



金利华电气股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王军、主管会计工作负责人魏枫及会计机构负责人(会计主管人员)周丰婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者审慎决策，注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能面临的主要风险及应对措施，敬请投资者仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人王军先生、主管会计工作负责人魏枫先生、会计机构负责人周丰婷女士签字并盖章的财务报告。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告。
- （三）经公司法定代表人王军先生签字和公司盖章的 2026 年半年度报告摘要及全文。
- （四）其他资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、金利华电	指	金利华电气股份有限公司
山西红太阳、红太阳	指	山西红太阳旅游开发有限公司，公司控股股东
红九州、九州商贸	指	长治红九州商贸有限公司，公司股东，公司控股股东之全资子公司
浙江金利华	指	浙江金利华电气设备有限公司，公司全资子公司
北京金利华	指	北京金利华文化投资有限公司，公司全资子公司
赫金文化	指	上海赫金文化传播有限公司，公司全资子公司
央华时代、央华	指	北京央华时代文化发展有限公司，公司控股子公司
山西金利华	指	山西金利华智慧智造科技有限公司，浙江金利华之全资子公司，公司孙公司
北京普能	指	北京普能世纪科技有限公司
潞宝集团	指	山西潞宝集团焦化有限公司
潞宝汽运	指	山西潞宝集团汽车运输有限公司
十二欢	指	北京十二欢文化发展有限公司，公司控股子公司央华时代之参股子公司
四川环球	指	四川环球绝缘子有限公司
南京电气	指	南京电气绝缘子有限公司
中科西光航天	指	西安中科西光航天科技集团有限公司
达科讯飞	指	西安达科讯飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
智泽星辰	指	北京智泽星辰科技发展中心（有限合伙）
龙华天启	指	龙华天启（西安）企业咨询合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家电网、国网	指	国家电网有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金利华电气股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金利华电	股票代码	300069
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金利华电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金利华电		
公司的外文名称（如有）	Jinlihua Electric Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinlihua Electric		
公司的法定代表人	王军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	储舰	—
联系地址	浙江省金华市金东经济开发区傅村镇 华丰东路 1088 号	—
电话	0579-82913366	—
传真	0579-82913333	—
电子信箱	info@jlhdq.com	—

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、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）	126,574,755.17	93,659,136.01	35.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,481,882.29	6,231,818.88	36.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,997,997.82	3,934,927.38	27.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,267,093.18	-183,135.02	3,522.12%
基本每股收益（元/股）	0.0725	0.0533	36.02%
稀释每股收益（元/股）	0.0725	0.0533	36.02%
加权平均净资产收益率	3.10%	2.24%	0.86%
	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）	852,516,019.63	687,818,659.52	23.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	278,264,502.08	269,782,619.79	3.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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）	850,113.53	本期处置固定资产收益
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）	3,851,915.16	本期收到的地方政府奖励、补助，及戏剧业务子公司收到的文化产业基金资助
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	20,296.66	本期持有及处置银行理财产品产生的收益

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,064.44	
减：所得税影响额	279,880.65	
少数股东权益影响额（税后）	1,089,624.67	
合计	3,483,884.47	

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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务为玻璃绝缘子的研发、生产、销售及相关技术服务业务和戏剧演出业务。

（一）玻璃绝缘子业务方面

1、公司所属行业及行业发展情况

根据《国家经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“30 非金属矿物制品业”大类下“305 玻璃制品制造”中类下的“3050 其他玻璃制品制造”小类，该小类包括：“玻璃制绝缘子、绝缘子用玻璃伞盘、电绝缘玻璃（导电玻璃）”。

根据 Research Nester 发布的数据，全球高压玻璃绝缘子市场规模预计到 2035 年将增长至 50.3 亿美元，2026-2035 年复合年增长率（CAGR）约为 6.1%。中国市场作为全球增长最快的区域之一，受益于特高压建设的持续提速和新能源消纳需求的攀升，行业景气度保持在较高水平。

2026 年上半年，中国玻璃绝缘子行业完成了发展动能的历史性切换。根据国家电网 ECP 平台（<https://ecp.sgcc.com.cn>）及南网供应链统一服务平台公示信息，国内两网招标总额约 44.8 亿元，市场结构的颠覆性变化在于存量运维替换订单占比首次突破半数，达 56.3%，正式取代特高压新建工程成为行业第一大需求来源。这一方面源于“十四五”规划的“三交九直”特高压工程在 2025 年底基本核准收官，新建项目红利消退；另一方面，华东、华北运行超 20 年的老旧线路进入集中更换期，构成了当前最稳固的需求底盘。

同时，行业供给侧正经历剧烈的优胜劣汰，核心驱动力来自两项刚性政策的落地。一是国家发改委的工业窑炉能效督察，导致河南、河北等地约 7.5% 的低端产能因能耗不达标被永久淘汰；二是国家电网自 2026 年起全面强制执行 EIP 数字化平台接入，要求每片产品的应力及温度曲线全流程可追溯，上半年已有超过 20% 的中小企业因未通过验收而被剔除合格供应商名录，行业集中度随之跃升至 71.8%。叠加低吨位产品价格同比下滑约 7% 的内卷压力，缺乏数字化能力和资源禀赋的企业正加速出局。

在技术路线与市场拓展方面，复合绝缘子在城配网领域的替代效应因 AI 巡检普及而有所增强，但在特高压直流重冰区、沿海强台风等严苛场景中，玻璃绝缘子的抗电弧和长寿命优势仍使其被 100% 指定使用，头部企业正转向 530kN 级以上超大吨位及海上风电耐腐蚀产品研发，高端产品毛利率维持 25%-30%。出口市场成为重要增长极，上半年出口量同比增长 18.5%，主要受沙特、巴西、印尼等新兴市场电网升级拉动。

展望下半年，三季度电网秋检高峰将释放更强劲的更换需求，而“十五五”规划已明确将柔性直流互联和海上风电柔直送出作为未来投资重心，预计 2027 年起新型耐腐蚀玻璃绝缘子将进入批量招标阶段。可以预见，行业总量将保持平

稳微增，但具备高端研发、数字化产线和海外本地化服务能力的头部企业将继续享受集中度溢价，落后产能的出清进程远未结束。

2、公司所处行业地位

公司从成立至今，持续专注和深耕在玻璃绝缘子行业。在特高压领域，公司凭借完整自主知识产权和成熟的工艺技术，与南京电气、四川环球等少数企业共同处于行业景气度较高的梯队，也是能够参与国家电网及南方电网玻璃绝缘子公开招投标的八家企业之一。公司产品线齐全，构建了覆盖 10kV 至 1000kV 电压等级的完整产品体系，且部分大吨位交、直流特高压绝缘子产品直接入选“国家重点新产品”名录。

公司是国内少数拥有成熟交、直流特高压玻璃绝缘子生产技术和量产能力的核心厂商之一，在技术储备、生产工艺、产能保障、产品系列完整性、产品质量及头部大客户招标资格等方面均具备明显的竞争优势，未来发展空间广阔。

3、公司主要产品及用途

公司主要产品为覆盖 10kV 至 1000kV 线路电压等级的高压、超高压及特高压交、直流输电线路用于绝缘和悬挂导线用的盘型悬式高强度玻璃绝缘子，目前拥有 6 大系列（标准型、耐污型、空气动力型、地线型、直流型、多伞型）、50 多个品种、100 余种规格型号的产品。

4、公司主要经营模式

采购模式：公司建立了严格的合格供应商管理制度。与经评定为品质优良、供应稳定、信誉良好的供应商建立长期战略合作关系，主要原材料均从该名录中进行批量采购。

生产模式：公司实行“订单生产+合理备货”相结合的模式。其中，金具等原部件主要通过外部采购；玻璃件等核心半成品由公司自主生产并进行常规备货；最终绝缘子成品则严格按照客户订单组织生产。

销售模式：公司以直销模式为主，主要通过参与国家电网、南方电网及其他地方电力公司的公开招标获取订单。同时，针对部分区域市场通过代理商进行渠道拓展，但由公司直接提供全面的技术支持和售后服务。产品市场覆盖国内主要电网公司及海外重点电网企业。

5、报告期内公司主要业绩驱动因素

2026 年上半年，公司凭借稳定的核心客户群、过硬的产品品质以及高效的售后服务体系，在激烈的市场角逐中保持了强劲的竞争态势。报告期内，公司积极推进国网、南网及其他客户的招投标工作，先后中标国网和南网部分新增项目。在保障国内业务稳步增长的同时，公司大力拓展海外市场，积极开拓、参与南美、南非、东南亚、中东等地区国家的招投标工作，努力提升海外市场占有率。

（二）戏剧演出业务

1、公司所属行业及行业发展趋势

根据《国家经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为大类“88 文化艺术业”大类下的子类“8810 文艺创作与表演”。该业务板块主要由公司控股子公司央华时代运营管理，通过自主原创及精选国内外剧本立项、到组织相关人员完成戏剧彩排并形成产品，再通过商演或自营的方式在各地剧院完成戏剧演出，最后通过戏剧演出费或剧院销售的票房分成获取收益。

2026 年，中宣部等五部门联合印发《戏剧振兴三年行动计划（2026-2028 年）》，在政策层面为内容创作与院团发展提供支撑。然而，行业观察显示，政策红利短期内难以扭转演出市场的整体下行趋势。一个值得注意的信号是：中国演出行业协会往年例行发布的“五一”假期全国演出市场简报，在 2026 年并未如期发布，侧面印证了市场仍处低位。

而从当下最热门的演唱会品类来看，也足以印证这一趋势：“五一”假期后，共有 13 场演唱会宣布延期或取消，这一数字等同于一季度及“五一”假期的延期场次总和。截至 2026 年 7 月 8 日，全国累计超过 30 场演唱会遭遇延期或取消。不过，这并不意味着演唱会市场整体降温，延期取消的多为腰部或尾部项目，顶流的演出依然一票难求，票房集中度进一步加剧。在总票房蛋糕有限的情况下，头部演唱会的“虹吸效应”吸走了大量观众预算，也带走了大半票房，留给戏剧市场的份额大幅缩减。最终，仅有顶流演员项目尚能保证票房，其余大部分戏剧项目正被挤压至亏损边缘。

2、公司所处行业地位

央华时代长期专注于艺术戏剧领域，在业内积累了一定的市场认知度和观众基础。公司拥有一支经过多部作品检验的核心制作团队，坚持以“给人心带来温暖力量”及“情感消费是生产力”的创作理念不断推出高品质戏剧作品，是国内少数持续推出艺术戏剧作品的民营演艺机构。

3、公司主要业务及产品

公司主营业务聚焦于舞台剧的制作与演出呈现，2026 年上半年巡演的作品有：《如梦之梦》（1 月 1 日-18 日，16 场）、《日出》（2 月 11 日-13 日，3 场）、《戎夷之衣》（3 月 14 日-15 日，2 场）《鳄鱼》（3 月 14 日-5 月 23 日，20 场）、《小王子》（3 月 20 日-6 月 6 日，27 场，含法国演出 11 场）、《江南·十二场欢聚》（2 月 5 日-6 月 6 日，24 场）、《她们》（6 月 19 日-30 日，4 场），上半年 7 个项目累计演出 96 场。

4、公司主要经营模式

戏剧运营业务方面，公司戏剧业务主要通过自营、合作及商演模式经营运作；自营模式即公司独立承担剧目的成本、费用，与当地主办方合作、选择剧院、策划宣传，自行开拓进入当地市场并完成演出，演出票房收益大部分归属于公司；合作模式即公司与联合承办方合作承担剧目的成本、费用，演出票房收益由公司与联合承办方按合同约定分配。公司自营与合作的业务城市主要在北京、上海、杭州、深圳、武汉等。商演模式即公司将演出剧目出售给演出商，公司收取固定（或浮动）的演出报酬，承担演出成本费用，演出商承担演出成本之外的费用（例如食宿交通费等），目前主要合作演

出商是保利院线。公司主要采用线上与线下两种销售模式实现售票，即剧院现场售票、网络平台（公司自有抖音账号、服务商达人推流）、保利剧院购票系统、大麦票务系统。

5、报告期内公司主要业绩驱动因素

2026 年上半年，公司戏剧演出业务收入为 2,938.16 万元，较 2025 年同期增加 1,398.72 万元。演出场次方面，2025 年上半年为 42 场，2026 年上半年增至 96 场，增加了 54 场，报告期内营收增长主要依赖演出场次的大幅增加。另外，音乐戏剧《小王子》是中法联合出品项目，上半年已在法国完成 11 场巡演。今年新创排的原创话剧《她们》，已于 8 月 30 日完成首轮巡演。

当前戏剧演出市场整体下行，观众消费意愿减弱，资源进一步向头部热门品类集中。公司固定成本压缩空间有限，单场盈利能力明显下降，增长模式单一，且受季节性波动影响较大。叠加剧院端因自身经营效益压力，对传统严肃戏剧的采购意愿和支付能力均有所下降，演出承接量明显缩减。与此同时，各地剧院自身效益下滑，支付能力减弱，导致公司演出费回款周期显著延长。

二、核心竞争力分析

（一）绝缘子业务优势

1、极具竞争力的品牌优势

在电力设备领域，公司作为国内该行业第一家 A 股上市公司，通过二十余年的专注经营和深耕，已成为国家电网、南方电网等核心客户的主要供应商，积累了深厚的行业信誉和品牌知名度；在 QYResearch 发布的《2025 年全球悬式玻璃绝缘子行业总体规模、主要企业国内外市场占有率及排名》报告中，公司被列为全球悬式玻璃绝缘子主要厂商之一，与 Seves Group、MacLean Power Systems、南京电气等国内外头部企业同列，海外市场品牌知名度显著提升。

2、领先的技术创新优势

公司始终将技术创新视为立足之本。通过在玻璃绝缘子及制造装置领域的持续研发投入，积累了多项发明专利、实用新型与外观设计专利，并凭借成熟的交、直流特高压玻璃绝缘子生产技术，成为国内该领域的少数领跑者之一。

面对国内绝缘子胶装环节长期依赖“人工+机械辅助”，导致良品率与自动化水平落后于国际同行的行业瓶颈，公司主动对标国际一流标准，投资建设了自动化胶装生产车间；在特高压玻璃绝缘子新建扩产项目中，核心引进了德国进口成型设备，并深度融合国内先进工艺进行消化吸收与升级改造，装备技术水平处于国内行业领先地位。这一举措不仅大幅提升了产线自动化程度、生产效率和产品合格率，更实现了劳动力成本的有效控制。这种由技术驱动带来的高效订单响应能力，已成为公司在全球化竞争中最坚实的护城河之一。

3、数字化赋能的质量控制优势

电力设备的质量直接关系到国家战略安全，公司始终将质量控制置于核心竞争力的首位，构建了一套从体系到执行、从硬件到软件的立体化质量保障网络。公司严格依据 ISO9001 质量管理体系，建立了贯穿“产品设计、开发、生产、销售及服务”全过程的标准化管理与控制流程，确保每一个环节都有章可循、有据可查。

为突破行业检测瓶颈，公司不仅建成了具备全套型式试验项目检测能力的技术检验中心，还自主研发了独特的玻璃绝缘件检测流水线技术，配合全流程关键工艺点的视频管理系统，实现了生产过程的可追溯与质量隐患的即时拦截。

通过持续推动 ERP 系统升级，公司将质量管理延伸至供应链端。针对“产、供、销”环节实现全生态、全流程的可视化与数据化管理。这不仅显著增强了产销协同的一体化水平，更通过对质量数据的挖掘分析，实现了精准的降本增效。

4、布局全球的立体化营销网络优势

公司自成立以来，始终将渠道建设视为市场拓展的基石，目前已形成覆盖国内外核心市场的立体化营销网络。针对国内电力市场高度集中的特点，公司采取了深度下沉的渠道策略。目前，公司在国家电网、南方电网及下属各省公司均派驻了销售代表并建立了成熟的销售渠道。这一布局确保了公司能第一时间响应客户需求，高效完成从产品推广、销售到回款的全流程业务，与客户形成了良性互动与稳定合作。国家电网、南方电网及其各地电力公司作为公司的核心客户群体，构成了公司业务增长的“压舱石”。在巩固国内市场的同时，公司积极拓展全球市场，成功开拓并维系了一批优质海外客户，通过多年积累，公司已具备丰富的外贸交付经验，熟悉国际标准和贸易规则，海外市场竞争力显著提升，形成了“国内国外双循环”的良性发展格局。

5、专业高效的人才队伍优势

人才是企业发展的第一资源。公司通过构建“产学研”协同平台，打通了与高校、科研院所的人才输送与技术交流渠道。结合系统的内部培养与精准的外部引进策略，我们已成功建立起一支结构合理、素质优良的人才队伍。这支队伍涵盖了精通管理的专业团队、洞悉市场的营销精英以及技术覆盖面全、核心攻关能力突出的研发力量。他们不仅支撑了公司业务规模的持续扩张，更是推动技术进步和保持行业领先地位的核心战略资源。

（二）戏剧演出业务优势

1、管理及制作团队方面

央华时代管理团队长期从事戏剧策划、制作和演出推广，经过十多年的行业实践，在剧目筛选、制作和市场运营方面积累了一些经验，能够承担相应工作。制作团队参与作品授权获取、剧目研发、制作、出品、演出主办、宣传销售及商务拓展等环节，每年稳定推出新作品投入市场。

2、合作演员方面

公司多年来在戏剧、表演及社会大众领域，曾与一批具有艺术及市场影响力的作家、艺术家、演员等建立过合作关系，积累了一定的人才资源。但在当前市场环境下，这些合作更多体现为品牌和行业影响力的加持，并不能直接转化为实际的票房收益，除非是头部顶流级别的演员合作能够直接带动票房和商务资源。整体来看，合作资源的作用已相当有限，票房最终仍取决于市场对作品的接受程度。

3、渠道方面

央华时代与保利院线、大麦等平台保持业务合作，依托其渠道进行部分剧目的推广和票务销售，覆盖了一定数量的城市。近年来，双方也在内容制作、市场拓展等方面进行了一些合作尝试。然而，受当前演出市场整体环境下行影响，剧院采购意愿和支付能力明显下降，多个剧目原定排期被压缩甚至取消，导致剧目难以进入常规演出计划。尽管与相关渠道方建立了合作关系，但在实际执行中仍面临“有戏难演”的困境，全国巡演的推进节奏和落地效果均受到较大制约。

4、观众人群方面

央华时代目前的观众基础主要集中在北京、上海、深圳、杭州、武汉、成都等一线城市，受众群体呈现出较高学历和一定消费能力的特征，其中 50 岁以下观众占比较大，这部分人群对文化产品有较为稳定的消费意愿。同时，公司也在尝试将影响力向二三线城市延伸，并在青年受众领域进行了一些推广探索。不过，从实际效果来看，面向 Z 世代年轻观众圈层的触达和转化仍面临较大挑战，与年轻群体的有效连接还存在明显差距，这一块的市场开拓仍是公司当前及未来需要重点突破的方向。

5、国际资源方面

央华时代与部分欧洲艺术节、剧院及导演保持合作关系，如法国演员之春戏剧节、法国国家人民剧院，以及让·贝洛里尼、尤里·耶列明等导演，同时也与世界级主题公园 Puy du Fou 等国际机构有过交流。公司在创作中注意借鉴国际戏剧领域的一些经验，尝试以国际化视野讲好中国故事，推动中国文化艺术“引进来”与“走出去”双向联动。目前，国际合作仍处于逐步深化的阶段，相关实践效果和行业影响力尚在持续积累。

6、宣传资源方面

央华时代在宣传布局上，长期依托《人民日报》《新华社》等权威媒体合作，积累了扎实的官方传播基础，这为作品奠定了公信力底色。同时，公司也积极联动上观新闻、澎湃新闻、新京报等主流媒体，进行内容深度解读，持续扩大行业影响力。

然而，面对当前演出市场向新媒体端（如抖音、小红书）快速倾斜的趋势，尽管公司已在这些渠道投入相应资源，尝试通过与博主合作和话题运营带动讨论，但从实际效果看，与年轻观众群体的沟通仍存在一定距离，线上触达的精准度和转化效率尚有提升空间。

这套宣传体系虽能保障作品基础声量，但在如何更有效地打通新媒体流量与线下购票之间的转化、真正融入年轻消费圈层方面，仍是公司持续探索的课题。未来需进一步优化新媒体运营策略，缩小与市场前沿需求之间的差距。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	126,574,755.17	93,659,136.01	35.14%	主要系公司玻璃绝缘子本期期初在手订单数量较多，本期执行国南网订单发货量较上年同期增加所致
营业成本	81,498,456.81	62,371,359.18	30.67%	主要系公司本期营业收入上升，营业成本相应上升所致
销售费用	3,790,346.00	4,179,649.44	-9.31%	
管理费用	17,254,638.68	17,277,251.39	-0.13%	
财务费用	4,462,401.77	2,263,203.00	97.17%	主要系公司本期银行借款金额上升，利息费用同比大幅增加所致
所得税费用	6,052,245.97	447,586.70	1,252.20%	主要系公司玻璃绝缘子经营主体本期已弥补前期累计亏损，发生当期所得税费用大幅上升所致
研发投入	3,192,239.26	4,009,685.00	-20.39%	
经营活动产生的现金流量净额	6,267,093.18	-183,135.02	3,522.12%	主要系公司本期销售回款总体情况良好，经营现金流较上年同期好转所致
投资活动产生的现金流量净额	-112,240,772.78	-56,161,473.70	-99.85%	主要系公司本期支付年产 600 万片高端绝缘子一期工程项目所需资金款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	128,397,563.16	33,507,202.05	283.19%	主要系公司本期借入银行借款补充工程项目资金及营运资金所致
现金及现金等价物净增加额	22,385,222.69	-22,817,278.38	198.11%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
玻璃绝缘子	97,193,166.78	59,129,923.37	39.16%	24.19%	13.95%	5.46%
戏剧影视	29,381,588.39	22,368,533.44	23.87%	90.86%	113.47%	-8.06%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-366,627.40	-2.43%	主要系公司应占联营企业的亏损	是
公允价值变动损益	14,871.41	0.10%	主要系公司银行理财产品产生的公允价值变动损益	是
资产减值	-2,060,937.00	-13.66%	主要系公司文化业务剧目创作成本长期待摊费用的减值	否
营业外收入	277,089.30	1.84%	主要系公司玻璃绝缘子废品收入	否
营业外支出	146,024.86	0.97%	主要系公司存货毁损报废损失	否
其他收益	3,856,451.38	25.56%	主要系公司本期收到的地方政府奖励、补助，及戏剧业务子公司收到的文化产业基金资助	否
信用减值损失	-2,425,917.14	-16.08%	主要系公司绝缘子业务非两网客户应收账款回收欠佳，本期应收账款坏账准备金额相应上升所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	73,572,705.94	8.63%	39,695,794.07	5.77%	2.86%	
应收账款	58,977,543.85	6.92%	68,942,473.91	10.02%	-3.10%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	138,630,605.92	16.26%	94,771,813.37	13.78%	2.48%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	227,077.02	0.03%	599,129.67	0.09%	-0.06%	

固定资产	416,919,011.52	48.90%	262,421,240.92	38.15%	10.75%	
在建工程	31,099,898.00	3.65%	82,269,231.12	11.96%	-8.31%	
使用权资产	4,082,840.81	0.48%	4,961,762.06	0.72%	-0.24%	
短期借款	165,335,563.52	19.39%	98,092,452.64	14.26%	5.13%	
合同负债	14,925,400.28	1.75%	17,124,052.45	2.49%	-0.74%	
长期借款	142,240,000.00	16.68%	100,520,000.00	14.61%	2.07%	
租赁负债	1,635,246.15	0.19%	2,609,201.61	0.38%	-0.19%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,001,923.71	14,871.41	14,871.41		12,000,000.00	9,001,923.71		6,014,871.41
5. 其他非流动金融资产	15,397,900.00							15,397,900.00
上述合计	18,399,823.71	14,871.41	14,871.41		12,000,000.00	9,001,923.71		21,412,771.41
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,357,552.66	21,357,552.66	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金、定期存款
固定资产	113,953,742.96	57,588,309.19	为银行融资提供抵押担保
无形资产	11,907,571.97	7,062,393.30	为银行融资提供抵押担保
无形资产	345,600.00	249,554.21	产权证书的审批流程尚未办理完毕
合计	147,564,467.59	86,257,809.36	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
122,450,561.00	69,517,007.03	76.14%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	3,000,000.00	14,871.41	14,871.41	12,000,000.00	9,000,000.00	5,425.25		6,014,871.41	闲置自有资金
其他	23,240,000.00		7,842,100.00					15,397,900.00	闲置自有资金
合计	26,240,000.00	14,871.41	7,827,228.59	12,000,000.00	9,000,000.00	5,425.25	0.00	21,412,771.41	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	较低风险	600	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江金利华电气设备有限公司	子公司	电气设备、氢燃料电池系统及零部件的研发、生产和销售	100,000,000	530,854,988.89	222,863,713.90	97,193,166.78	14,723,775.24	9,222,130.02
北京央华时代文华发展有限公司	子公司	戏剧投资、制作及演出	1,000,000	30,294,148.12	6,329,131.93	29,381,588.39	1,268,653.05	1,134,294.50

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

详见本报告第三节之“三、主营业务分析”、“四、非主营业务分析”相关内容。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、玻璃绝缘子业务上游原材料价格波动的风险

玻璃绝缘子的主要原材料包括石英砂、纯碱等，其价格波动直接影响生产成本。上游原材料市场的价格传导具有周期性、时滞性和波动性，给公司的成本控制和定价策略带来挑战。

应对措施：公司将持续优化采购流程与供应商管理体系，通过实时跟踪原材料价格走势、签订年度采购框架协议及拓展多元化供应渠道，增强供应链韧性并提升议价能力，并根据价格周期和需求形势及时增加安全库存。同时，进一步挖掘各产线产能利用率，加快设备智能化升级与生产工艺优化，提升制造良品率，保障产品质量，深入推进降本增效，通过提高生产效率有效摊薄固定成本，全面提升应对原材料价格波动的抗风险能力。

2、绝缘子业务易受下游行业影响的风险

绝缘子行业高度依赖电力基础设施投资，产品主要应用于电力系统输电线路建设，我国电网建设改造投资需求的变化将直接影响公司绝缘子业务的发展状况。若宏观经济下行导致电网投资规模缩减，或国家相关政策（如“双碳”目标的具体实施路径）发生调整，将直接影响市场需求，给公司业绩带来不利影响。

应对措施：公司将持续深化产品技术创新与质量管控体系，以卓越的产品性能和稳定的质量表现提升客户粘性，巩固核心市场竞争力。同时，积极抢抓海外市场机遇，加大品牌宣传与市场推广力度，充分发挥公司在品牌、质量等方面的综合优势，全面提升国际市场竞争力和企业抗风险能力，实现国内国际双轮驱动发展。

3、绝缘子市场竞争风险

绝缘子行业市场集中度进一步提升，竞争更加激烈，如果公司无法有效提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势和瞬息万变的市场环境，巩固在行业中的竞争地位，则可能出现竞争力减弱的情况。

应对措施：公司将紧密跟踪行业发展趋势，在巩固现有市场地位和份额的基础上，积极抢抓结构性机遇，有效应对行业变革风险。通过强化前瞻性研究能力与成本管控体系，深度聚焦目标客户核心需求，以持续增强的研发创新实力驱动产品迭代升级，进一步巩固和提升公司核心竞争力与市场地位。

4、存货减值风险

公司绝缘子存货中占比较重的自制半成品积压且库龄较长，若未来绝缘子产品中标价格持续下降，公司绝缘子业务板块存在存货减值风险。

应对措施：为应对自制半成品积压及中标价下行带来的存货减值风险，公司将实施“消化存量、严控增量、提质增效”的闭环管理。一方面，建立产销快速联动机制，优先将长库龄半成品匹配订单消耗，同时推行“以销定产”与库龄预警，从源头遏制新增积压；另一方面，通过技术升级提升半成品附加值与成本竞争力，并定期进行动态减值测试，足额计提跌价准备，确保财务稳健，最大限度降低存货减值损失。

5、应收账款较大的风险

公司绝缘子产品终端客户主要集中于电网行业，产品主要用于高压、超高压和特高压输电线路及变电站，涉及项目大部分系国家重大、重点工程，一般具有建设周期长、货款结算程序多的特点，造成合同履约期和货款结算周期较长。但是电网行业客户采购资金来源比较稳定，信誉良好，公司给予较宽的信用政策，但倘若电网部门因工程进度等原因导致公司无法及时回收货款，仍将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。

应对措施：公司已建立完善的应收账款管理体系，依据客户特点与资信等级实施差异化管理。通过专人负责、定期对账及强化催收等常态化管理措施，实时监控回款进度；对逾期款项视情况启动法律程序，形成从日常风控到风险处置的全流程闭环，切实保障公司资金安全。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 12 日	全景网 (https://ir.p5w.net) “投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与金利华电 2025 年度网上业绩说明会线上交流的投资者	公司 2025 年年报相关内容	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2026 年 5 月 22 日	全景网 (https://ir.p5w.net) “投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与 2026 年山西辖区上市公司投资者网上集体接待日暨年报业绩说明会线上交流的投资者	公司 2025 年年报相关内容	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
储舰	董事会秘书、副总经理	聘任	2026 年 01 月 30 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江金利华电气设备有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search)

五、社会责任情况

报告期内，公司严格遵循相关法律法规，坚持合规经营，围绕合规守法、产品品质、员工发展、安全生产、绿色环保、员工权益、职业健康等重点领域，系统推进社会责任管理，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方利益。公司在业务发展过程中，秉持“增效、降耗、节能、减污”的环保原则，推动经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展的协调统一，促进公司与员工、社会、环境的和谐共生。

（一）保障股东权益

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规，健全法人治理结构，规范运作，持续完善内控体系。积极履行信息披露义务，保障股东知情权与参与权，在确保可持续发展的基础上，合理制定利润分配方案，与股东共享发展成果。

（二）维护员工权益

公司坚持“以人为本”，依法保障员工在劳动、薪酬、健康与安全等方面的合法权益。持续优化工作环境，组织职业健康体检和培训活动，完善劳保措施，推动员工与企业共同成长，营造和谐稳定的劳动关系。

（三）合作共赢，保护供应链与消费者权益

公司秉持“技术满足需求、服务赢得客户”的理念，建立健全供应商管理体系，严格准入门槛，推动供应链协同发展。聚焦产品创新与质量提升，提供高效服务，保障消费者权益。在生产运营中贯彻环保与职业健康标准，携手合作伙伴推进可持续发展。

（四）践行绿色发展，推动低碳运营

公司以科技创新驱动绿色转型，报告期内，公司维持 ISO14001 环境管理体系，厂区光伏电站稳定发电，持续推进设备余热回收、循环用水改造，山西金利华特高压绿色智造基地投产运营，采用全氧燃烧窑炉行业低碳工艺，大幅降低单位能耗；生产全程使用天然气清洁能源，降低碳排放；推进无纸化办公，减少资源消耗，全面践行低碳、可持续的发展理念。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山西红太阳旅游开发有限公司	保持上市公司独立性的承诺	1、确保金利华电人员独立；2、确保金利华电资产独立完整；3、确保金利华电的财务独立；4、确保金利华电机构独立；5、确保金利华电业务独立。	2020 年 09 月 09 日	在红太阳作为上市公司控股股东的整个期间	截止报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况
	山西红太阳旅游开发有限公司	关于避免同业竞争的承诺	1、本公司保证不利用自身对金利华电的控股关系从事有损金利华电及其中小股东利益的行为。承诺方及其控制企业如果有任何商业机会可从事、参与或入股可能与金利华电经营业务构成竞争的业务，红太阳将及时通知金利华电，提供无差异的机会给金利华电进行选择，并尽最大努力促使金利华电具备开展该等业务机会的条件。2、承诺方将严格遵守证监会、深交所有关规章及金利华电《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利	2020 年 09 月 09 日	在红太阳作为上市公司控股股东的整个期间	截止报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况

			用大股东的地位谋取不当利益，不损害金利华电和其他股东的合法权益。			
	山西红太阳旅游开发有限公司	关于避免关联交易的承诺	1、在本公司作为金利华电直接/间接控股股东期间，将继续规范管理与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件 and 上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。2、在本公司作为金利华电直接/间接控股股东期间，不会利用自身对金利华电的控股关系从事有损金利华电及其中小股东利益的关联交易行为。	2020 年 09 月 09 日	在红太阳作为上市公司控股股东的整个期间	截止报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵坚、赵康、赵晓红	首次公开发行时所作承诺	公司控股股东、实际控制人赵坚、持有 5%以上股份的股东赵康、关联股东赵晓红对与公司之间的同业竞争事宜作如下承诺：1、本人直接、间接控制或任职的除公司之外的其	2009 年 08 月 08 日	至承诺履行完毕	截止报告期末，公司上述承诺人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺的情况。

			他企业不存在与公司从事相同或相似业务的情形，与公司不构成同业竞争。2、与公司的关系发生实质性改变之前，本人保证自身、本人直接、间接控制或任职的除公司之外的其他企业，本人的直系亲属及其他主要社会关系现在及将来均不从事与公司可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与公司业务相同或相似的其他任何企业。 3、凡是与公司可能产生同业竞争的机会，都将及时通知并建议公司参与。4、如果发生与公司产生同业竞争的情形，则本人承诺将产生同业竞争的业务转让给公司或其他独立第三方。5、与公司的关系发生实质性改变之前，保证与公司永不发生同业竞争。 上述承诺对本人具有法律约束力，若本人违反上述任何一项承诺而给公司或公司其他股东造成损害的，本人愿意承担相应的法律责任。			
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。
---------------------------------------	------

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2025 年 10	987	否	审理阶段	不适用	不适用	2026 年 04	巨潮资讯网

月 28 日，公司收到民事起诉状，杭州东博自动化科技有限公司将公司及全资子公司浙江金利华作为被告起诉至浙江省金华市金东区人民法院，要求支付“玻璃绝缘子胶装数字智慧工厂项目”设备采购合同尾款 959.6 万元及相应因延迟付款所产生的利息费用 27.4 万元，合计约 987 万元。						月 29 日	(http://www.cninfo.com.cn)
2026 年 3 月 19 日，杭州东博自动化科技有限公司将公司及全资子公司浙江金利华作为被告起诉至浙江省金华市金东区人民法院，要求公司支付《设备维修改造合同》约定的提前完工的现金奖励及利息。	7.52	否	已判决	2026 年 6 月 2 日，《民事判决书》，公司败诉。	已执行完毕		
2025 年 8 月 26 日，斯美科智能制造（杭州）有限公司将公司及全资子公司浙江金利华作为被告起诉至浙江省金华市金东区人民法院，要求公司支付《设备购销	7	是，已预计负债 7.155 万元，见本报告第八节之七、28	上诉阶段	2026 年 3 月 10 日，《民事判决书》判决公司败诉。公司不服已提起上诉。	不适用		

合同》中延期支付货款的违约金。							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
王可然	本集团控股子公司执行董事王可然先生	接受关联方租赁	房屋租赁	市场定价	合同约定	9.6	9.51%	30	否	现金	12	2026年04月29日	公告编号：2026-014
唐河县唯文设计工作室（个体工商户）	本集团控股子公司执行董事王可然先生控制的法人主体	接受关联方提供的服务	戏剧项目导演费	市场定价	合同约定	28.12	54.48%	400	否	现金	30	2026年04月29日	公告编号：2026-014
山西潞宝集团汽车运输有限公司	本公司董事长控制的企业	接受关联方提供的服务	环保及用车服务	市场定价	合同约定	7.06	1.98%	150	否	现金	7	2026年04月29日	公告编号：2026-014
山西潞宝	本公司董	向关联方	电费	市场定价	合同协议	41.72	5.73%	650	否	现金	41.72	2026年04	公告编

集团 焦化 有限 公司	事长 控制 的企 业	采购 动力			约定							月 29 日	号： 2026- 014
合计			--	--	86.5	--	1,230	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			公司与关联方日常关联交易的发生基于实际市场情况和业务发展需求，实际交易金额均在董事会和股东大会审议的额度范围内；公司本期日常关联交易真实、准确、公允，未损害公司及中小股东利益。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 5 月 6 日，公司披露《金利华电气股份有限公司关于公司筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》，拟以发行股份及支付现金方式购买中科西光航天全部或部分股权，并同步募集配套资金。

2026 年 5 月 19 日，公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈金利华电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案，公司拟通过发行股份及支付现金的方式向达科讯飞、智泽星辰、龙华天启等 11 名交易对方合计购买标的公司 82.50%股权，并向上市公司控股股东山西红太阳发行股份募集配套资金。同时，经向深圳证券交易所申请，公司股票于 2026 年 5 月 20 日开市起复牌。本次交易构成关联交易，预计构成重大资产重组，但不构成重组上市。

自本次交易预案披露以来，公司及相关各方积极推进本次交易的各项工作。公司正配合各中介机构开展本次交易所涉及的尽职调查、审计、评估等相关工作。待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次交易的相关事项，并按照相关法律法规的规定及时履行有关审议程序和信息披露义务。

2、2026 年 5 月 3 日，为满足山西金利华新建玻璃绝缘子厂房建设项目的需要，与潞宝集团签署了综合服务协议，就山西金利华相关生产配套提供服务。截至 2026 年 6 月 30 日，该合同项下服务费用实际发生额 119.47 万元，报告期内尚未支付。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
金利华电气股份有限公司关于公司筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告	2026 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
金利华电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案等公告	2026 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1、央华时代向曹询租赁位于北京市朝阳区百子湾路 32 号苹果社区北区 3 号楼 B 座 703 室，面积为 196.60 平方米的房屋作为办公场地，2025 年续租，租赁期自 2025 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 24 日，共计 24 个月，年租金 324,000.00 元。

2、央华时代向香河聚旺五月仓储服务有限公司租赁位于河北省廊坊市香河县钱旺工业园胜利街九号，面积为 2,400 平方米的厂房作为仓库，2024 年续租，租赁期自 2025 年 3 月 1 日至 2030 年 2 月 28 日，年租金 400,000.00 元，年税费 24,000.00 元由央华时代承担；2023 年向香河聚旺五月仓储服务有限公司租赁相同位置面积为 2,600 平方米的厂房作为仓库，租期 7 年，自 2023 年 8 月 1 日至 2030 年 7 月 31 日，第一、二年年租金 400,000.00 元，第三、四年年租金 440,000.00 元，第五至七年年租金 484,000.00 元。

3、央华时代向王可然租赁位于北京市朝阳区广渠门外大街 1 号院 3 号楼 25 层 2915，面积为 96.15 平方米的房屋作为公司宿舍，2025 年续租，租赁期自 2025 年 7 月 15 日至 2026 年 7 月 14 日，共计 12 个月，年租金 144,000.00。2026 年 7 月续租，年租金为 144,000.00 元，租赁期自 2026 年 7 月 15 日至 2027 年 7 月 14 日。

向杨桂芝租赁位于朝阳区青年路 22 号院 2 号楼 13 层 1304，面积为 96.54 平方米房屋作为公司宿舍，2026 年 1 月续租，年租金 132,000.00 元，租赁期自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

向王福振租赁位于北京市朝阳区广渠门外大街 1 号院 7 号楼 6 层 709，面积为 87.25 平方米的房屋作为公司宿舍，2026 年 1 月续租，年租金 156,000.00 元，租赁期自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

向王可然租赁位于朝阳区广渠门外大街一号院 2 号楼 7 层 801，面积为 59.7 平方米的房屋作为公司宿舍，年租金为 96,000.00 元，租期为 2026 年 5 月 6 日至 2027 年 5 月 5 日。

4、金利华电气股份有限公司向山西潞宝集团焦化有限公司租赁位于山西省长治市潞州区太行西街潞鼎国际 B 座第 15 层作为公司办公地点，面积 1445.64 平方米，年租金总额为 1,055,317.20 元，租赁期自 2025 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西金利华智慧智造科技有限公司	2025 年 10 月 22 日	18,000	2025 年 12 月 08 日	11,124		无	无	主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,006				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		18,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		11,124				
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		8,006				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		18,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		11,124				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例				39.98%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				11,124						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				11,124						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	117,000,000	100.00%						117,000,000	100.00%
1、人民币普通股	117,000,000	100.00%						117,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

他									
三、股份总数	117,000,000	100.00%						117,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,582		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 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	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
山西红太阳旅游开发有限公司	境内非国有法人	15.02%	17,570,818	0	0	17,570,818	不适用				0
北京白泽长瑞	境内非国有法人	14.18%	16,590,100	0	0	16,590,100	不适用				0

企业管理中心（有限合伙）	人							
赵坚	境内自然人	8.02%	9,381,619	0	0	9,381,619	不适用	0
长治红九州商贸有限公司	境内非国有法人	6.00%	7,020,000	0	0	7,020,000	不适用	0
王欣欣	境内自然人	1.03%	1,204,700	0	0	1,204,700	不适用	0
招商证券股份有限公司一华夏中证电网设备主题交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	1,184,900	0	0	1,184,900	不适用	0
UBS AG	境外法人	1.01%	1,177,700	1087,188	0	1,177,700	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.97%	1,129,764	974,405	0	1,129,764	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.78%	911,492	767,003	0	911,492	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司一客户资金	境外法人	0.55%	641,610	641,610	0	641,610	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	九州商贸为山西红太阳 100%全资子公司，前述股东及赵坚为一致行动人关系，除前述情形外，无法获知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2020 年 9 月 9 日，赵坚先生与山西红太阳签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，赵坚先生转让其持有的公司股份 16,401,619 股（占公司股本总额的 14.02%），并在以上股份过户登记完成的同时以无条件且不可撤销地永久将其剩余所持公司 16,401,619（占公司股本总额的 14.02%）股股份的表决权委托给山西红太阳。 2023 年 4 月 6 日，赵坚先生分别与九州商贸签署了《长治红九州商贸有限公司与赵坚关于金利华电气股份有限公司的股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”）；与山西红太阳签署了《表							

	决权委托协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），赵坚先生拟将其持有的 7,020,000 股上市公司股份（占上市公司总股本的比例为 6.00%）通过协议转让的方式转让给山西红太阳全资子公司九州商贸，原《表决权委托协议》中约定的表决权委托的股份数由 16,401,619 股修改为 9,381,619 股（占上市公司总股本的比例为 8.02%）。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山西红太阳旅游开发有限公司	17,570,818	人民币普通股	17,570,818
北京白泽长瑞企业管理中心（有限合伙）	16,590,100	人民币普通股	16,590,100
赵坚	9,381,619	人民币普通股	9,381,619
长治红九州商贸有限公司	7,020,000	人民币普通股	7,020,000
王欣欣	1,204,700	人民币普通股	1,204,700
招商证券股份有限公司—华夏中证电网设备主题交易型开放式指数证券投资基金	1,184,900	人民币普通股	1,184,900
UBS AG	1,177,700	人民币普通股	1,177,700
高盛国际—自有资金	1,129,764	人民币普通股	1,129,764
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	911,492	人民币普通股	911,492
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	641,610	人民币普通股	641,610
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	九州商贸为山西红太阳 100%全资子公司，上述股东及赵坚为一致行动人关系，除前述情形外，无法获知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	王欣欣通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 1,204,700 股，实际合计持有 1,204,700。		

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

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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金利华电气股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,572,705.94	39,695,794.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,014,871.41	3,001,923.71
衍生金融资产		
应收票据		95,000.00
应收账款	58,977,543.85	68,942,473.91
应收款项融资		
预付款项	5,296,923.91	3,883,280.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	401,032.34	369,044.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	138,630,605.92	94,771,813.37
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,039,694.03	13,154,774.13
流动资产合计	297,933,377.40	223,914,103.91
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	227,077.02	599,129.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,397,900.00	15,397,900.00
投资性房地产		
固定资产	416,919,011.52	262,421,240.92
在建工程	31,099,898.00	82,269,231.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,082,840.81	4,961,762.06
无形资产	20,102,914.02	20,515,792.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,351,386.52	15,408,781.87
递延所得税资产	11,508,083.00	12,548,340.83
其他非流动资产	44,893,531.34	49,782,376.78
非流动资产合计	554,582,642.23	463,904,555.61
资产总计	852,516,019.63	687,818,659.52
流动负债：		
短期借款	165,335,563.52	98,092,452.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,481,152.61	17,374,268.27
应付账款	114,804,835.18	97,835,587.99
预收款项		
合同负债	14,925,400.28	17,124,052.45
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	5,005,985.37	4,382,590.13
应交税费	4,186,917.70	3,390,080.02
其他应付款	2,289,093.72	1,644,158.16
其中：应付利息		
应付股利		

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	77,092,676.65	50,555,666.55
其他流动负债	857,070.85	644,653.70
流动负债合计	407,978,695.88	291,043,509.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	142,240,000.00	100,520,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,635,246.15	2,609,201.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,895,472.53	15,152,299.21
递延所得税负债	1,020,710.20	1,240,440.51
其他非流动负债	4,380,118.15	4,925,118.15
非流动负债合计	163,171,547.03	124,447,059.48
负债合计	571,150,242.91	415,490,569.39
所有者权益：		
股本	117,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	260,534,833.63	260,534,833.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,292,013.88	19,292,013.88
一般风险准备		
未分配利润	-118,562,345.43	-127,044,227.72
归属于母公司所有者权益合计	278,264,502.08	269,782,619.79
少数股东权益	3,101,274.64	2,545,470.34
所有者权益合计	281,365,776.72	272,328,090.13
负债和所有者权益总计	852,516,019.63	687,818,659.52

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：魏枫 会计机构负责人：周丰婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,580,126.80	3,737,374.86
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,827,736.36	32,037,498.95
应收款项融资		
预付款项	1,441,526.48	47,169.82
其他应收款	14,139,337.82	12,848,475.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,759,668.82	1,694,316.61
其他流动资产	3,159,614.32	3,291,023.20
流动资产合计	61,908,010.60	53,655,859.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	166,027,058.39	166,027,058.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,532,405.51	3,653,996.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	169,559,463.90	169,681,054.76
资产总计	231,467,474.50	223,336,914.01
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	153,344.91	153,344.91
预收款项		
合同负债	782,482.34	782,482.34
应付职工薪酬	218,067.74	177,202.00
应交税费	20,245.20	10,090.48
其他应付款	39,000.00	21,498.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,874,203.42	996,236.48
其他流动负债	101,722.70	101,722.70
流动负债合计	22,189,066.31	2,242,576.91
非流动负债：		
长期借款		9,980,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		9,980,000.00
负债合计	22,189,066.31	12,222,576.91
所有者权益：		
股本	117,000,000.00	117,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	274,480,147.59	274,480,147.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,292,013.88	19,292,013.88
未分配利润	-201,493,753.28	-199,657,824.37
所有者权益合计	209,278,408.19	211,114,337.10
负债和所有者权益总计	231,467,474.50	223,336,914.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	126,574,755.17	93,659,136.01

其中：营业收入	126,574,755.17	93,659,136.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	111,483,841.83	90,884,702.67
其中：营业成本	81,498,456.81	62,371,359.18
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	1,285,759.31	783,554.66
销售费用	3,790,346.00	4,179,649.44
管理费用	17,254,638.68	17,277,251.39
研发费用	3,192,239.26	4,009,685.00
财务费用	4,462,401.77	2,263,203.00
其中：利息费用	4,358,425.12	2,437,876.22
利息收入	80,921.20	261,578.09
加：其他收益	3,856,451.38	2,143,580.04
投资收益（损失以“—”号填列）	-366,627.40	21,213.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-372,052.65	-18,519.71
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）	14,871.41	31,219.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,425,917.14	1,445,531.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,060,937.00	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	850,113.53	242,358.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,958,868.12	6,658,335.78
加：营业外收入	277,089.30	88,684.64
减：营业外支出	146,024.86	50,359.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,089,932.56	6,696,660.43

减：所得税费用	6,052,245.97	447,586.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,037,686.59	6,249,073.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,037,686.59	6,249,073.73
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	8,481,882.29	6,231,818.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	555,804.30	17,254.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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		
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		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,037,686.59	6,249,073.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,481,882.29	6,231,818.88
归属于少数股东的综合收益总额	555,804.30	17,254.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0725	0.0533
（二）稀释每股收益	0.0725	0.0533

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：魏枫 会计机构负责人：周丰婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	0.00	140,998.23
减：营业成本	0.00	140,998.23
税金及附加	16,776.05	21,057.59
销售费用		
管理费用	2,010,711.87	5,242,968.34
研发费用		
财务费用	-60,385.26	-414,566.84
其中：利息费用	256,809.49	8,373.33
利息收入	319,745.75	425,715.17
加：其他收益	2,414.31	11,907.00
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-650,001.62	-203,456.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	778,761.06	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,835,928.91	-5,041,008.40
加：营业外收入		
减：营业外支出		2,508.26
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,835,928.91	-5,043,516.66
减：所得税费用		119,834.41
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,835,928.91	-5,163,351.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,835,928.91	-5,163,351.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
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		
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		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,835,928.91	-5,163,351.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	153,062,674.91	109,756,559.61
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	87.87	1,213,311.78
收到其他与经营活动有关的现金	2,603,846.06	15,383,616.22
经营活动现金流入小计	155,666,608.84	126,353,487.61
购买商品、接受劳务支付的现金	102,887,808.86	87,228,494.68
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	24,157,160.85	21,498,850.49
支付的各项税费	6,651,954.35	2,671,397.54
支付其他与经营活动有关的现金	15,702,591.60	15,137,879.92
经营活动现金流出小计	149,399,515.66	126,536,622.63
经营活动产生的现金流量净额	6,267,093.18	-183,135.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,348.96	39,733.33

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,202,439.26	315,800.00
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		
投资活动现金流入小计	10,209,788.22	13,355,533.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,450,561.00	51,517,007.03
投资支付的现金	12,000,000.00	18,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	122,450,561.00	69,517,007.03
投资活动产生的现金流量净额	-112,240,772.78	-56,161,473.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	192,544,136.93	46,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	2,338,212.15
筹资活动现金流入小计	193,544,136.93	48,478,212.15
偿还债务支付的现金	57,391,849.11	10,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,200,524.66	2,343,493.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,554,200.00	2,427,516.34
筹资活动现金流出小计	65,146,573.77	14,971,010.10
筹资活动产生的现金流量净额	128,397,563.16	33,507,202.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-38,660.87	20,128.29
五、现金及现金等价物净增加额	22,385,222.69	-22,817,278.38
加：期初现金及现金等价物余额	29,829,930.59	60,531,121.64
六、期末现金及现金等价物余额	52,215,153.28	37,713,843.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	1,191,982.45	649,460.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,598.73	86,755.71
经营活动现金流入小计	1,198,581.18	736,216.30
购买商品、接受劳务支付的现金	10,000,000.00	7,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,231,947.73	2,082,167.31
支付的各项税费	1,986.66	21,726.66
支付其他与经营活动有关的现金	793,052.30	3,450,241.93
经营活动现金流出小计	12,026,986.69	12,554,135.90
经营活动产生的现金流量净额	-10,828,405.51	-11,817,919.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	1,030,000.00	

期资产收回的现金净额		
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		700,000.00
投资活动现金流入小计	1,030,000.00	700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		2,000,000.00
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	1,000,000.00	600,000.00
投资活动现金流出小计	1,000,000.00	2,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	30,000.00	-1,900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金	110,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,842.55	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	358,842.55	
筹资活动产生的现金流量净额	9,641,157.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,157,248.06	-13,717,919.60
加：期初现金及现金等价物余额	3,641,824.86	17,786,004.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,484,576.80	4,068,085.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88		-127,044,227.72		269,782,619.79	2,545,470.34	272,328,090.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	117,000.00				260,534.83				19,292,013.88		-127,044.27		269,782.61	2,545,470.34	272,328.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											8,481,882.29		8,481,882.29	555,804.30	9,037,686.59
（一）综合收益总额											8,481,882.29		8,481,882.29	555,804.30	9,037,686.59
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88		-118,562,345.43		278,264,502.08	3,101,274.64	281,365,776.72

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88		-153,774,799.54		243,052,047.97	15,700,030.61	258,752,078.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88		-153,774,799.54		243,052,047.97	15,700,030.61	258,752,078.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											6,231,818.88		6,231,818.88	17,254.85	6,249,073.73

列)															
(一) 综合收益总额											6,231,818.88		6,231,818.88	17,254.85	6,249,073.73
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88		-147,542,980.66		249,283,866.85	15,717,285.46	265,001,152.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	117,000,000.00				274,480,147.59				19,292,013.88	-199,657,824.37		211,114,337.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,000,000.00				274,480,147.59				19,292,013.88	-199,657,824.37		211,114,337.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,835,928.91		-1,835,928.91
（一）综合收益总额										-1,835,928.91		-1,835,928.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	117,000,000.00				274,480,147.59				19,292,013.88	-201,493,753.28		209,278,408.19

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年年末余额	117,000,000.00				274,480,147.59				19,292,013.88	-145,881,305.68		264,890,855.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,000,000.00				274,480,147.59				19,292,013.88	-145,881,305.68		264,890,855.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,163,351.07		-5,163,351.07
（一）综合收益总额										-5,163,351.07		-5,163,351.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	117,000,000.00				274,480,147.59				19,292,013.88	-151,044,656.75		259,727,504.72

三、公司基本情况

1、公司概况

金利华电气股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”），于 2003 年 4 月在金华市工商行政管理局登记注册，系由赵坚、赵康、丁静等 22 位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司股票于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所上市。

2020 年 9 月 9 日，公司原实际控制人赵坚先生与山西红太阳旅游开发有限公司（以下简称山西红太阳）签署了《股权转让协议》，赵坚先生通过协议转让方式转让其持有的公司股份 16,402,619 股（占其个人股份总额的 50%，占公司股本总额的 14.02%），并在以上股份过户登记完成的同时无条件且不可撤销地永久将其剩余所持有公司 16,401,619 股（占其个人股份总额的 50%，占公司股本总额的 14.02%）股份的表决权委托给山西红太阳。

2020 年 9 月 24 日，赵坚先生转让给山西红太阳的 16,402,619 股无限售流通股份已完成过户登记手续。赵坚先生与山西红太阳旅游开发有限公司将构成一致行动关系，至此公司控股股东正式变更为山西红太阳旅游开发有限公司，持有公司 16,401,619 股股份，占本公司股本总额的 14.02%，通过委托协议的安排，赵坚先生与山西红太阳构成一致行动关系，合计享有本公司 28.04%表决权。

公司于 2020 年 9 月 10 日，披露了山西红太阳出具的《详式权益变动报告书》，披露未来 12 个月内择机通过二级市场竞价交易或大宗交易的方式继续增持上市公司 0.5%-1%股权。山西红太阳自 2020 年 12 月 22 日至 2021 年 1 月 13 日期间，通过集中竞价方式合计增持公司股份 1,169,199 股，占公司总股本的 1%。

公司于 2023 年 4 月 6 日，披露了山西红太阳子公司长治红九州商贸有限公司（以下简称“九州商贸”）出具的《简式权益变动报告书》，赵坚先生分别与九州商贸签署了《长治红九州商贸有限公司与赵坚关于金利华电气股份有限公司的股份转让协议》；与山西红太阳签署了《表决权委托协议之补充协议》，赵坚先生拟将其持有的 7,020,000 股上市公司股份通过协议转让的方式转让给山西红太阳全资子公司九州商贸，原《表决权委托协议》中约定的表决权委托的股份数由 16,401,619 股修改为 9,381,619 股（占上市公司总股本的比例为 8.02%）。通过委托协议的安排，赵坚先生与山西红太阳构成一致行动关系，合计享有本公司 29.04%表决权。

截至 2026 年 6 月 30 日，山西红太阳直接持股 17,570,818.00 股，间接持股 7,020,000.00 股，持股比例共计 21.02%，表决权比例 29.04%。本公司实际控制人为自然人韩泽帅。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 11,700.00 万股，注册资本为 11,700.00 万元，持有统一社会信用代码为 9133000074903064XT 的营业执照，注册地址：山西省长治市长治高新技术产业开发区捉马西大街北一环路 9 号 314-01，总部地址：山西省长治市长治高新技术产业开发区捉马西大街北一环路 9 号 314-01，法定代表人为王军。

2、公司业务性质和主要经营活动

本集团属电气机械及器材制造业以及文化传媒行业，主要经营活动为绝缘子产品销售；广播电视节目制作、话剧及其他影视剧的制作演出等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表于 2026 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（五、10.金融工具减值）、存货的计价方法（五、11.存货）、剧目创作成本的摊销方法（五、20.长期待摊费用）、收入确认时点和方法（五、23.收入确认原则和计量方法）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	集团将单项应收账款金额超过 100 万的应收账款认定为重要的应收账款。
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	集团将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过 100 万的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的预付账款	集团将单项账龄超过 1 年且金额超过 100 万的预付账款认定为重要的账龄超过 1 年的预付账款。
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	集团将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过 100 万的其他应收款认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的在建工程项目	集团将单项预算投资金额超过 3800 万的在建工程认定为重要的在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	集团将单项账龄超过 1 年且金额超过 100 万的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	集团将单项账龄超过 1 年且金额超过 100 万的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	集团将单项账龄超过 1 年且金额超过 100 万的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	集团将单项投资活动现金流量金额超过 3800 万的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司/联合营企业	集团将利润总额超过 100 万的子公司、联合营企业确定为重要的非全资子公司、联合营企业。
重要或有事项	集团将涉及金额超过 100 万的或有事项认定为重要或有事项

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（处置部分股权未丧失控制权的情况下）本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（处置子公司丧失控制权的情况下）本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

（多次分步交易处置子公司的）本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失

控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为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，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评价、账龄组合、合同结算周期、债务人类型等。

相关金融工具的组合及信用风险特征如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合一	承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票
应收票据组合二	承兑人不属于信用风险较小的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合一	绝缘子产品客户应收账款
应收账款组合二	文化传媒行业客户应收账款
保证金及押金组合	应收各类押金、保证金等
员工款组合	应收员工备用金、借款、代垫款项等
其他组合	除上述组合以外的应收款项

①应收款项的组合类别及确定依据

本集团根据应收款项的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，自收入确认时开始计算账龄。账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款组合一预期信用损失率（%）		应收账款组合二预期信用损失率（%）
	“两网”客户	非“两网”客户	
1 年以内	5	10	5
1-2 年	10	50	10
2-3 年	20	80	20
3-4 年	50	100	50
4-5 年	80	100	80
5 年以上	100	100	100

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人不属于信用风险较小的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收各类押金和保证金、应收员工备用金、借款、代垫款项等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：保证金及押金组合、员工款组合、其他组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（9）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成分作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成分和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（10）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）存货的计价方法

传统制造业板块：存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

文化产业板块：剧目演出成本，按照公司实际支付的演员劳务报酬、演职人员差旅住宿费用以及其他为本剧目发生的劳务/服务成本计量，发生时计入存货，待本场次剧目演出完毕后确认当期营业成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、自制半成品、库存商品期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）传统制造业板块低值易耗品采用分次摊销法；文化产业板块低值易耗品在领用时一次性计入当期损益。

2）包装物采用一次转销法。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3、5	9.70%-3.17%
通用设备	年限平均法	5-10	3、5	19.40%-9.50%
专用设备	年限平均法	10	3、5	9.70%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	3、5	19.40%-9.50%
其他设备	年限平均法	5-10	3、5	19.40%-9.50%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
其他设备	达到设计要求并完成试生产

17、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本集团无形资产的分类预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权
软件	5	软件预计可使用年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

（1）摊销方法

本集团的长期待摊费用包括剧目创作成本等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
剧目创作成本	三年内预计演出场次	详见“剧目创作成本摊销说明”
员工活动中心及食堂宿舍装修	5 年	

剧目创作成本摊销说明：剧目创作成本指该剧目从首次进场排练到整台剧目合成完成并首演（或试演）成功，期间发生的剧本创作费用、导演费用、舞美灯光设计费用、演员费用等。剧目创作成本在满足首演（或试演）条件时开始摊销，按照未来三年内预计演出总场次平均分摊至单场演出的营业成本。

剧目创作成本减值准备：若当年实际演出场次多于预计演出场次，则按照当年实际演出场次摊销创作成本；若当年实际演出场次少于预计演出场次，则将当年未演出场次对应剧目创作成本金额计提减值准备。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、基本医疗保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、职工失业保险等，按照集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23、收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）具体方法

1) 销售商品的收入确认依据和方法

公司主要销售玻璃绝缘子产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，需要先经现场开箱验收，经客户确认合格后确认收入，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 提供舞台剧及其他演出劳务的收入确认依据和方法

①自营模式即公司独立承担剧目的成本、费用，演出票房收益由公司独享。公司在每场演出结束后，确认本次演出的收入；

②合作模式即公司与联合承办方合作承担剧目的成本、费用，演出票房收益按照合作协议的约定由公司与联合承办方分享。公司在每场演出结束后，按照与联合承办方结算确认的票房收益中公司应分享的金额确认收入；

③商演模式即公司将演出剧目出售给演出商，公司收取固定的演出报酬，承担演出成本费用，演出商承担演出成本之外的费用（例如食宿交通费等）。公司在每场演出结束后，按照协议约定的固定的演出报酬金额确认收入。

3) 影视投资制作业务的收入确认依据和方法

对于公司主投的影视项目，在电影取得《电影公映许可证》或电视剧取得《电视剧发行许可证》，与发行方、院线、电视台或新媒体已经签署影视项目的发行合同/协议后，母带已经交付，并且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

对于公司跟投的影视项目，按照各影视项目与制作方、发行方签订的合同约定条款达成后，并且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26、租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团作为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供服务、简易计税方法	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江金利华电气设备有限公司	15%（高新技术企业）
北京金利华文化投资有限公司	20%（小型微利企业）
上海赫金文化传播有限公司	20%（小型微利企业）
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，浙江金利华电气设备有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202333010446，有效期三年。

根据《根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。北京金利华文化投资有限公司、上海赫金文化传播有限公司符合小型微利企业认定标准，享受上述优惠。

出口货物实行“免、抵、退”税政策，本年主要产品出口退税率为 13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,250.00	1,150.00
银行存款	52,197,903.28	29,828,780.59
其他货币资金	21,357,552.66	9,865,863.48
合计	73,572,705.94	39,695,794.07

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金	17,354,242.59	8,736,926.36
保函保证金	3,907,760.07	1,033,387.12
定期存款	95,550.00	95,550.00
合计	21,357,552.66	9,865,863.48

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,014,871.41	3,001,923.71
其中：		
银行理财产品	6,014,871.41	3,001,923.71
其中：		
合计	6,014,871.41	3,001,923.71

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		95,000.00
合计		95,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00
其中：										
银行承兑汇票						100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00
合计	0.00				0.00	100,000.00	100.00%	5,000.00	5.00%	95,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账	5,000.00	-5,000.00				

准备						
合计	5,000.00	-5,000.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,288,243.72	63,693,460.02
1 至 2 年	10,084,650.27	9,204,869.48
2 至 3 年	2,459,385.96	2,439,238.61
3 年以上	5,961,089.52	5,954,836.68
3 至 4 年	173,795.51	164,541.54
4 至 5 年	92,398.54	506,127.93
5 年以上	5,694,895.47	5,284,167.21
合计	73,793,369.47	81,292,404.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	73,793,369.47	100.00%	14,815,825.62	20.08%	58,977,543.85	81,292,404.79	100.00%	12,349,930.88	15.19%	68,942,473.91
其中：										
应收账款组合一	64,875,780.38	87.92%	14,369,946.17	22.15%	50,505,834.21	80,634,687.91	99.19%	12,314,030.43	15.27%	68,320,657.48
应收账款组合二	8,917,589.09	12.08%	445,879.45	5.00%	8,471,709.64	657,716.88	0.81%	35,900.45	5.46%	621,816.43
合计	73,793,369.47	100.00%	14,815,825.62	20.08%	58,977,543.85	81,292,404.79	100.00%	12,349,930.88	15.19%	68,942,473.91

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合一

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合一（按账龄）：			
1 年以内（含 1 年）	46,370,654.63	3,624,778.77	7.82%
1 至 2 年	10,084,650.27	3,817,317.62	37.85%
2 至 3 年	2,459,385.96	1,052,872.95	42.81%
3 至 4 年	173,795.51	96,682.44	55.63%
4 至 5 年	92,398.54	83,398.92	90.26%
5 年以上	5,694,895.47	5,694,895.47	100.00%
合计	64,875,780.38	14,369,946.17	

确定该组合依据的说明：

绝缘子产品客户应收账款

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合二

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合二（按账龄）：			
1 年以内（含 1 年）	8,917,589.09	445,879.45	5.00%
合计	8,917,589.09	445,879.45	

确定该组合依据的说明：

文化传媒行业客户应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：应收账款组合一	12,314,030.43	2,055,915.74				14,369,946.17
应收账款组合二	35,900.45	409,979.00				445,879.45
合计	12,349,930.88	2,465,894.74				14,815,825.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	4,737,652.00		4,737,652.00	6.42%	2,368,826.00
单位 2	4,250,311.60		4,250,311.60	5.76%	212,515.58
单位 3	4,243,591.80		4,243,591.80	5.75%	212,179.59
单位 4	3,288,342.19		3,288,342.19	4.46%	164,417.11
单位 5	2,694,754.04		2,694,754.04	3.65%	134,737.70
合计	19,214,651.63		19,214,651.63	26.04%	3,092,675.98

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	401,032.34	369,044.22
合计	401,032.34	369,044.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收影视投资结算款	4,400,000.00	4,400,000.00
保证金及押金	1,245,571.85	1,307,693.85
备用金	62,251.91	40,324.81
代垫款项		
其他	375,525.60	338,320.18
合计	6,083,349.36	6,086,338.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	215,057.07	218,046.55
1 至 2 年	51,000.00	51,000.00
2 至 3 年	15,000.00	15,000.00
3 年以上	5,802,292.29	5,802,292.29
3 至 4 年	68,000.00	68,000.00
4 至 5 年	4,642,507.12	4,642,507.12

5 年以上	1,091,785.17	1,091,785.17
合计	6,083,349.36	6,086,338.84

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,642,507.12	76.31%	4,572,507.12	98.49%	70,000.00	4,642,507.12	76.28%	4,572,507.12	98.49%	70,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,440,842.24	23.69%	1,109,809.90	77.03%	331,032.34	1,443,831.72	23.72%	1,144,787.50	79.29%	299,044.22
其中：										
保证金及押金组合	1,245,571.85	20.48%	1,009,393.85	81.04%	236,178.00	1,307,693.85	21.49%	1,044,793.85	79.90%	262,900.00
员工款组合	68,141.96	1.12%	34,546.41	50.70%	33,595.55	40,324.81	0.66%	33,605.56	83.34%	6,719.25
其他组合	127,128.43	2.09%	65,869.64	51.81%	61,258.79	95,813.06	1.57%	66,388.09	69.29%	29,424.97
合计	6,083,349.36	100.00%	5,682,317.02	93.41%	401,032.34	6,086,338.84	100.00%	5,717,294.62	93.94%	369,044.22

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
剧好影视制作（东阳）有限公司	4,400,000.00	4,330,000.00	4,400,000.00	4,330,000.00	98.41%	预计无法收回
浙江和联电力科技有限公司	242,507.12	242,507.12	242,507.12	242,507.12	100.00%	预计无法收回
合计	4,642,507.12	4,572,507.12	4,642,507.12	4,572,507.12		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	1,245,571.85	1,009,393.85	81.04%
员工款组合	68,141.96	34,546.41	50.70%
其他组合	127,128.43	65,869.64	51.81%
合计	1,440,842.24	1,109,809.90	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		1,144,787.50	4,572,507.12	5,717,294.62
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-34,977.60		-34,977.60
2026 年 6 月 30 日余额		1,109,809.90	4,572,507.12	5,682,317.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,717,294.62	-34,977.60				5,682,317.02
合计	5,717,294.62	-34,977.60				5,682,317.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
剧好影视制作(东阳)有限公司	影视剧投资款	4,400,000.00	4 至 5 年	72.33%	4,330,000.00
浙江宏发能源投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	8.22%	500,000.00
山东博山新盛化工机械厂	保证金及押金	288,000.00	5 年以上	4.73%	288,000.00
浙江和联电力科技有限公司	其他	242,507.12	4 至 5 年	3.99%	242,507.12
广州珠江物业酒店管理有限公司	保证金及押金	50,000.00	5 年以上	0.82%	50,000.00

杭州分公司					
合计		5,480,507.12		90.09%	5,410,507.12

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,296,923.91	100.00%	3,756,093.34	96.72%
1 至 2 年			127,187.16	3.28%
合计	5,296,923.91		3,883,280.50	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项年期余额合计数的比例(%)
年末余额前五名预付款项汇总	3,558,916.84	67.19

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,211,586.36	2,839,835.66	22,371,750.70	17,937,185.57	2,839,835.66	15,097,349.91
在产品	99,616,919.49	23,639,936.79	75,976,982.70	65,138,753.49	23,639,936.79	41,498,816.70
库存商品	22,154,894.57	2,589,935.61	19,564,958.96	19,916,465.96	2,589,935.61	17,326,530.35
周转材料	1,334,503.06	1,334,503.06		1,334,503.06	1,334,503.06	
合同履约成本	1,644,723.71		1,644,723.71	1,660,930.98		1,660,930.98
发出商品	19,318,162.33	245,972.48	19,072,189.85	19,434,157.91	245,972.48	19,188,185.43
合计	169,280,789.52	30,650,183.60	138,630,605.92	125,421,996.97	30,650,183.60	94,771,813.37

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,839,835.66					2,839,835.66
在产品	23,639,936.79					23,639,936.79
库存商品	2,589,935.61					2,589,935.61
周转材料	1,334,503.06					1,334,503.06
发出商品	245,972.48					245,972.48
合计	30,650,183.60					30,650,183.60

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	15,039,694.03	13,154,774.13
合计	15,039,694.03	13,154,774.13

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京禾艺世纪文化科技有限公司	1,355,104.19	1,355,104.19									1,355,104.19	1,355,104.19
北京十二欢文化发展有限公司	599,129.67				-372,052.65						227,077.02	
小计	1,954,233.86	1,355,104.19			-372,052.65						1,582,181.21	1,355,104.19
合计	1,954	1,355			-						1,582	1,355

	, 233. 86	, 104. 19			372, 0 52. 65						, 181. 21	, 104. 19
--	--------------	--------------	--	--	------------------	--	--	--	--	--	--------------	--------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
北京禾艺世纪 文化科技有限 公司	1, 355, 104. 19		1, 355, 104. 19	成本法	净资产	被投资企业财 务报表
合计	1, 355, 104. 19		1, 355, 104. 19			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京文华创新股权投资合伙企业（有 限合伙）	15, 397, 900. 00	15, 397, 900. 00
合计	15, 397, 900. 00	15, 397, 900. 00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	416, 919, 011. 52	262, 421, 240. 92
合计	416, 919, 011. 52	262, 421, 240. 92

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原 值：						
1. 期初余 额	163, 087, 615. 17	7, 466, 513. 94	224, 211, 391. 01	5, 535, 758. 40	11, 028, 541. 2 5	411, 329, 819. 77
2. 本期增 加金额	113, 913, 876. 88	13, 034. 53	60, 021, 645. 0 4		73, 020. 24	174, 021, 576. 69
（1 ）购置	184, 787. 72	13, 034. 53	3, 381, 911. 47		73, 020. 24	3, 652, 753. 96
（2 ）在建工程转 入	113, 729, 089. 16		56, 639, 733. 5 7			170, 368, 822. 73
（3 ）企业合并增 加						

3. 本期减少金额			5,280,149.60	1,227,817.94		6,507,967.54
(1) 处置或报废			5,280,149.60	1,227,817.94		6,507,967.54
4. 期末余额	277,001,492.05	7,479,548.47	278,952,886.45	4,307,940.46	11,101,561.49	578,843,428.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	68,084,669.06	4,778,285.03	47,986,913.36	4,986,470.03	4,440,097.14	130,276,434.62
2. 本期增加金额	4,159,894.53	535,048.26	10,871,174.14	160,642.86	389,278.05	16,116,037.84
(1) 计提	4,159,894.53	535,048.26	10,871,174.14	160,642.86	389,278.05	16,116,037.84
3. 本期减少金额			649,368.58	1,166,427.04		1,815,795.62
(1) 处置或报废			649,368.58	1,166,427.04		1,815,795.62
4. 期末余额	72,244,563.59	5,313,333.29	58,208,718.92	3,980,685.85	4,829,375.19	144,576,676.84
三、减值准备						
1. 期初余额		308,664.01	18,154,368.90		169,111.32	18,632,144.23
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			1,284,403.67			1,284,403.67
(1) 处置或报废			1,284,403.67			1,284,403.67
4. 期末余额		308,664.01	16,869,965.23		169,111.32	17,347,740.56
四、账面价值						
1. 期末账面价值	204,756,928.46	1,857,551.17	203,874,202.30	327,254.61	6,103,074.98	416,919,011.52
2. 期初账面价值	95,002,946.11	2,379,564.90	158,070,108.75	549,288.37	6,419,332.79	262,421,240.92

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
9#厂房	7,655,876.52	正在办理中

本集团期末无闲置固定资产。

本集团期末无经营租赁租出的固定资产。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,099,898.00	82,269,231.12
合计	31,099,898.00	82,269,231.12

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 600 万片 高端绝缘子一 期项目	26,058,794.5 9		26,058,794.5 9	79,412,416.9 5		79,412,416.9 5
石英砂烘干设 备				610,796.46		610,796.46
捞料机	660,177.00		660,177.00	660,177.00		660,177.00
碎玻璃回收系 统				600,884.96		600,884.96
二次冲击线				984,955.75		984,955.75
浙江#11 号厂 房及围墙	4,380,926.41		4,380,926.41			
合计	31,099,898.0 0		31,099,898.0 0	82,269,231.1 2		82,269,231.1 2

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
年产 600 万 片高 端绝 缘子 一期 项目	206,3 51,80 0.00	79,41 2,416 .95	113,0 29,96 3.70	166,3 83,58 6.06		26,05 8,794 .59	93.26 %	93.26 %	1,554 ,958. 18	1,554 ,958. 18	92.14 %	其他
合计	206,3 51,80 0.00	79,41 2,416 .95	113,0 29,96 3.70	166,3 83,58 6.06		26,05 8,794 .59			1,554 ,958. 18	1,554 ,958. 18	92.14 %	

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,151,410.22	7,151,410.22
2. 本期增加金额	378,892.93	378,892.93
(1) 租入	378,892.93	378,892.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,530,303.15	7,530,303.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,189,648.16	2,189,648.16
2. 本期增加金额	1,257,814.18	1,257,814.18
(1) 计提	1,257,814.18	1,257,814.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,447,462.34	3,447,462.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,082,840.81	4,082,840.81
2. 期初账面价值	4,961,762.06	4,961,762.06

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	24,714,344.75			429,460.40	940,449.06	26,084,254.21
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	24,714,344.75			429,460.40	940,449.06	26,084,254.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,082,784.90			359,562.50	126,114.45	5,568,461.85
2. 本期增加金额	282,359.88			19,744.02	110,774.44	412,878.34
(1) 计提	282,359.88			19,744.02	110,774.44	412,878.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,365,144.78			379,306.52	236,888.89	5,981,340.19
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,349,199.97			50,153.88	703,560.17	20,102,914.02
2. 期初账面价值	19,631,559.85			69,897.90	814,334.61	20,515,792.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	249,554.21	正在办理中

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京央华时代文化发展有限公司	71,582,779.02					71,582,779.02
合计	71,582,779.02					71,582,779.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京央华时代文化发展有限公司	71,582,779.02					71,582,779.02
合计	71,582,779.02					71,582,779.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京央华时代文化发展有限公司	央华时代的经营性长期资产，包括固定资产和长期待摊费用等	该资产组组合主要提供舞台剧及其他演出劳务，归属于文化业分部	是

资产组或资产组组合发生变化

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
剧目创作成本	15,408,781.87		6,086,734.39	2,060,937.00	7,261,110.48
土地城市配套费		3,090,276.04			3,090,276.04
合计	15,408,781.87	3,090,276.04	6,086,734.39	2,060,937.00	10,351,386.52

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,997,924.16	7,199,688.62	49,940,839.81	7,556,977.18
内部交易未实现利润	385,227.67	57,784.15	1,779,787.98	261,314.71
信用减值损失	12,111,275.52	1,816,544.07	12,917,884.36	1,872,336.80
租赁负债	3,836,167.62	959,041.91	4,678,121.55	1,169,530.39
递延收益	9,761,945.03	1,464,291.75	11,182,995.01	1,677,449.25
预计负债	71,550.00	10,732.50	71,550.00	10,732.50
合计	74,164,090.00	11,508,083.00	80,571,178.71	12,548,340.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,082,840.81	1,020,710.20	4,961,762.06	1,240,440.51
合计	4,082,840.81	1,020,710.20	4,961,762.06	1,240,440.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	119,998,457.33	119,998,457.33
递延收益	4,133,527.50	3,969,304.20
信用减值准备	4,889,411.74	4,495,829.16
资产减值准备	1,355,104.19	1,355,104.19
金融资产公允价值变动	7,842,100.00	7,842,100.00
合计	138,218,600.76	137,660,794.88

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	44,705,531.34		44,705,531.34	49,594,376.78		49,594,376.78
《海王星飞船》联合制作出品投资款	188,000.00		188,000.00	188,000.00		188,000.00
合计	44,893,531.34		44,893,531.34	49,782,376.78		49,782,376.78

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,357,552.66	21,357,552.66	抵押、冻结资金	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金、定期存款	9,865,863.48	9,865,863.48	抵押、定期存款	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金、定期存款
固定资产	113,953,742.96	57,588,309.19	抵押	为银行融资提供抵押担保	113,953,742.96	60,294,710.59	抵押	为银行融资提供抵押担保
无形资产	11,907,571.97	7,062,393.30	抵押	为银行融资提供抵押担保	11,907,571.97	7,175,515.23	抵押	为银行融资提供抵押担保
无形资产	345,600.00	249,554.21	无产权证书	产权证书的审批流程尚未办理完毕	345,600.00	254,479.64	无产权证书	产权证书的审批流程尚未办理完毕
合计	147,564,467.59	86,257,809.36			136,072,778.41	77,590,568.94		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	106,179,498.34	40,434,864.45
信用借款	59,156,065.18	57,657,588.19
合计	165,335,563.52	98,092,452.64

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,481,152.61	17,374,268.27
合计	23,481,152.61	17,374,268.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	61,113,040.71	51,088,439.83
费用类款项	11,491,241.19	7,553,048.70
工程及设备款	42,200,553.28	39,194,099.46
合计	114,804,835.18	97,835,587.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,289,093.72	1,644,158.16
合计	2,289,093.72	1,644,158.16

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	25,131.40	25,131.40

押金保证金	564,834.00	559,666.00
其他	1,699,128.32	1,059,360.76
合计	2,289,093.72	1,644,158.16

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
话剧演出款	8,790,907.98	13,357,776.72
货款	6,134,492.30	3,766,275.73
合计	14,925,400.28	17,124,052.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,155,144.38	22,282,784.47	21,654,174.41	4,783,754.44
二、离职后福利-设定提存计划	227,445.75	2,254,661.20	2,259,876.02	222,230.93
合计	4,382,590.13	24,537,445.67	23,914,050.43	5,005,985.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,420,112.85	19,469,522.96	18,821,707.49	4,067,928.32
2、职工福利费		876,140.25	876,140.25	
3、社会保险费	123,555.21	1,196,309.58	1,197,088.06	122,776.73
其中：医疗保险费	110,785.41	1,042,409.09	1,043,580.87	109,613.63
工伤保险费	12,769.80	153,900.49	153,507.19	13,163.10
4、住房公积金	15,104.00	467,687.00	472,265.00	10,526.00

5、工会经费和职工教育经费	596,372.32	273,124.68	286,973.61	582,523.39
合计	4,155,144.38	22,282,784.47	21,654,174.41	4,783,754.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	220,553.44	2,179,385.76	2,184,442.56	215,496.64
2、失业保险费	6,892.31	75,275.44	75,433.46	6,734.29
合计	227,445.75	2,254,661.20	2,259,876.02	222,230.93

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,138.43	293,593.68
企业所得税	3,202,626.37	1,584,563.48
个人所得税	46,582.74	131,237.79
城市维护建设税	3,505.70	11,477.62
房产税	608,832.40	932,652.14
土地使用税	192,282.61	350,883.14
印花税	90,999.14	70,573.48
环境保护税	6,446.24	6,517.09
教育费附加	1,502.44	5,148.96
地方教育附加	1,001.63	3,432.64
合计	4,186,917.70	3,390,080.02

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,891,755.18	48,486,746.61
一年内到期的租赁负债	2,200,921.47	2,068,919.94
合计	77,092,676.65	50,555,666.55

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	785,520.85	478,901.50
未终止确认的应收票据		94,202.20
未决诉讼计提的预计负债	71,550.00	71,550.00
合计	857,070.85	644,653.70

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	59,360,000.00
保证借款	93,240,000.00	31,180,000.00
信用借款		9,980,000.00
合计	142,240,000.00	100,520,000.00

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	538,419.64	859,103.31
2 至 3 年	537,260.64	857,254.01
3 年以上	559,565.87	892,844.29
合计	1,635,246.15	2,609,201.61

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,152,299.21	560,000.00	1,816,826.68	13,895,472.53	详见下表
合计	15,152,299.21	560,000.00	1,816,826.68	13,895,472.53	

其他说明：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
钢化玻璃绝缘子生产线机器换人技改项目	71,160.00		35,580.00		35,580.00	与资产相关
金华市金东区财政国库支付中心 2021 年技改补助	216,960.00		162,720.00		54,240.00	与资产相关
金华金义新区经济和信息化局设备更新补助款	9,495,750.00		1,151,000.00		8,344,750.00	与资产相关
特高压输电线路用钢化玻璃绝缘子生产线节能技改设备更新项目	1,399,125.01		71,749.98		1,327,375.03	与资产相关
《日出》引导基金项目资助款	1,333,333.33				1,333,333.33	与资产相关
《鳄鱼》国家艺术基金管理中心基金款	922,330.10				922,330.10	与资产相关
《莎士比亚》北京文化艺术基金补助款	400,000.00	200,000.00			600,000.00	与资产相关
《悲惨世界》北京文化艺术传承发展中心基金款	425,000.00	360,000.00			785,000.00	与资产相关
《悲惨世界》东城区文旅局基金	306,116.50		153,058.25		153,058.25	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产 相关/与 收益相 关
《悲惨世界》北京文联基金	291,262.13		145,631.07		145,631.06	与资产 相关
《戎夷之衣》2024 年文学艺术创作扶持专项资金	97,087.38		48,543.69		48,543.69	与资产 相关
《小王子》北京市文艺家服务中心基金补助款	194,174.76		48,543.69		145,631.07	与资产 相关
合计	15,152,299.21	560,000.00	1,816,826.68		13,895,472.53	

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
戏剧投资款	4,380,118.15	4,925,118.15
合计	4,380,118.15	4,925,118.15

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,000,000.00						117,000,000.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	260,534,833.63			260,534,833.63
合计	260,534,833.63			260,534,833.63

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,292,013.88			19,292,013.88
合计	19,292,013.88			19,292,013.88

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-127,044,227.72	-121,706,002.74

调整后期初未分配利润	-127,044,227.72	-121,706,002.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,481,882.29	6,231,818.88
期末未分配利润	-118,562,345.43	-115,474,183.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,828,087.56	81,399,124.94	91,883,734.34	61,149,497.90
其他业务	746,667.61	99,331.87	1,775,401.67	1,221,861.28
合计	126,574,755.17	81,498,456.81	93,659,136.01	62,371,359.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		传统制造业分部		文化业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					97,193,166.78	59,129,923.37	29,381,588.39	22,368,533.44	126,574,755.17	81,498,456.81
其中：										
玻璃绝缘子					96,549,022.47	59,032,191.50			96,549,022.47	59,032,191.50
话剧演出							29,279,065.09	22,366,933.44	29,279,065.09	22,366,933.44
其他					644,144.31	97,731.87	102,523.30	1,600.00	746,667.61	99,331.87
按经营地区分类					97,193,166.78	59,129,923.37	29,381,588.39	22,368,533.44	126,574,755.17	81,498,456.81
其中：										
国内					91,836,070.42	55,051,260.94	29,381,588.39	22,368,533.44	121,217,658.81	77,419,794.38
国外					5,357,096.36	4,078,662.43			5,357,096.36	4,078,662.43

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 178,360,000.00 元，其中，102,700,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入，75,660,000.00 元预计将于 2027 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,481.81	33,101.01
教育费附加	13,920.79	15,827.35
房产税	731,122.63	465,322.52
土地使用税	329,078.22	173,542.37
印花税	157,053.71	72,388.19
地方教育附加	9,280.49	10,551.56
环境保护税	12,821.66	12,821.66
合计	1,285,759.31	783,554.66

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,448,679.56	10,210,061.68
折旧及摊销	4,846,220.28	2,208,294.20
办公差旅费	1,411,930.24	1,342,685.39
咨询服务费	1,474,053.80	2,174,071.70
其他	1,073,754.80	1,342,138.42
合计	17,254,638.68	17,277,251.39

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检测、咨询费	1,178,240.58	2,232,212.75
招标、工资及业务费	1,445,244.32	798,542.19
办公差旅费	388,873.26	417,994.00
装卸费	647,211.92	656,652.12
其他	130,775.92	74,248.38
合计	3,790,346.00	4,179,649.44

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	960,572.15	2,028,354.71
职工薪酬	2,028,736.13	1,690,911.73
折旧摊销	202,930.98	290,418.56
合计	3,192,239.26	4,009,685.00

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,358,425.12	2,437,876.22
利息收入	-80,921.20	-261,588.09
手续费	76,131.47	107,696.48
汇兑损益	108,766.38	-20,781.61
合计	4,462,401.77	2,263,203.00

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助收入	2,035,088.48	733,749.82
递延收益转入	1,816,826.68	1,408,783.01
个税手续费返还	4,536.22	1,047.21
合计	3,856,451.38	2,143,580.04

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,871.41	31,219.51
合计	14,871.41	31,219.51

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-372,052.65	-18,159.71
银行理财收益	5,425.25	39,373.33
合计	-366,627.40	21,213.62

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,000.00	27,304.69
应收账款坏账损失	-2,465,894.74	656,739.67
其他应收款坏账损失	34,977.60	421,886.78
预付款项坏账损失		339,600.00

合计	-2,425,917.14	1,445,531.14
----	---------------	--------------

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用减值损失	-2,060,937.00	
合计	-2,060,937.00	

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	850,113.53	242,358.13
其中：固定资产处置收益	850,113.53	242,358.13
合计	850,113.53	242,358.13

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	22,200.00		22,200.00
废品收入	254,888.37	88,683.67	254,888.37
其他	0.93	0.97	0.93
合计	277,089.30	88,684.64	277,089.30

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		31,651.67	46,967.16
存货毁损报废	46,967.16		46,967.16
赔款损失	35,000.00	6,000.00	35,000.00
滞纳金	29,057.69	1,708.26	29,057.69
罚没支出		1,000.00	
其他	35,000.01	10,000.06	35,000.01
合计	146,024.86	50,359.99	146,024.86

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,231,718.45	240,481.60
递延所得税费用	820,527.52	207,105.10

合计	6,052,245.97	447,586.70
----	--------------	------------

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,089,932.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,772,483.14
调整以前期间所得税的影响	1,878,181.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,130.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,451.47
所得税费用	6,052,245.97

52、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,039,624.70	8,455,670.82
备用金、押金、保证金等	146,135.00	5,818,771.35
收回的影视项目投资款		439,600.00
利息收入	62,438.37	261,588.09
往来款	355,647.99	407,985.96
合计	2,603,846.06	15,383,616.22

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸、检测及咨询费	7,020,556.05	5,905,162.98
备用金、押金、保证金等	3,232,000.00	2,880,570.75
办公及差旅费	1,771,634.06	2,082,072.59
往来款	3,678,401.49	4,270,073.60
合计	15,702,591.60	15,137,879.92

（2） 与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年产 600 万片高端绝缘子一期项目	98,478,607.77	
合计	98,478,607.77	

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
戏剧投资款	1,000,000.00	1,728,700.00
开具信用证		609,512.15
合计	1,000,000.00	2,338,212.15

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,009,200.00	1,776,687.90
戏剧投资款返还	1,545,000.00	650,828.44
合计	2,554,200.00	2,427,516.34

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	98,092,452.64	102,484,136.93	140,823.06	35,381,849.11		165,335,563.52
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	149,006,746.61	90,060,000.00	111,755.18	21,900,000.00	146,746.61	217,131,755.18
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	4,678,121.55		172,353.14	1,009,200.00	5,107.07	3,836,167.62
其他非流动负债	4,925,118.15	1,000,000.00		1,545,000.00		4,380,118.15
合计	256,702,438.95	193,544,136.93	424,931.38	59,836,049.11	151,853.68	390,683,604.47

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,037,686.59	6,249,073.73
加：资产减值准备	4,486,854.14	-1,445,531.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,116,037.84	10,827,009.75
使用权资产折旧	1,257,814.18	1,088,696.09
无形资产摊销	412,878.34	287,918.20
长期待摊费用摊销	6,086,734.39	2,658,867.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-850,113.53	-242,358.13
固定资产报废损失（收益以		

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-14,871.41	-31,219.51
财务费用(收益以“—”号填列)	4,277,503.92	2,176,298.13
投资损失(收益以“—”号填列)	366,627.40	-21,213.62
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,040,257.83	-662,614.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-43,858,792.55	-24,000,829.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,188,381.39	6,954,109.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,720,094.65	-4,021,341.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,267,093.18	-183,135.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	52,215,153.28	37,713,843.26
减: 现金的期初余额	29,829,930.59	60,531,121.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,385,222.69	-22,817,278.38

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,215,153.28	29,829,930.59
其中: 库存现金	17,250.00	1,150.00
可随时用于支付的银行存款	52,197,903.28	29,828,780.59
三、期末现金及现金等价物余额	52,215,153.28	29,829,930.59

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	17,354,242.59	8,736,926.36	到期时间超过 3 个月
保函保证金	3,907,760.07	1,033,387.12	到期时间超过 3 个月

定期存款	95,550.00	95,550.00	到期时间超过 3 个月
合计	21,357,552.66	9,865,863.48	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,400,693.29
其中：美元	499,301.57	6.8109	3,400,693.06
欧元	0.03	7.7671	0.23
港币			
应收账款			1,693,753.00
其中：美元	248,682.70	6.8109	1,693,753.00
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			92,024.18
其中：美元	13,511.31	6.8109	92,024.18

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	72,353.14	78,219.17
与租赁相关的总现金流出	1,009,200.00	1,776,687.90

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	960,572.15	2,028,354.71

职工薪酬	2,028,736.13	1,690,911.73
折旧摊销	202,930.98	290,418.56
合计	3,192,239.26	4,009,685.00
其中：费用化研发支出	3,192,239.26	4,009,685.00

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江金利华电气设备有限公司	100,000,000.00	浙江省金华市	浙江省金华市金东区傅村镇华丰东路1088号	制造业	100.00%		设立
山西金利华智慧智造科技有限公司	20,000,000.00	山西省长治市	山西省长治市潞城经济技术开发区甲醇路东办公楼201室	制造业		100.00%	设立
上海赫金文化传播有限公司	10,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区延吉中路77号209-A10室	文化产业	100.00%		设立
北京金利华文化投资有限公司	10,000,000.00	北京市房山区	北京市房山区长沟镇金元大街1号北京基金小镇大厦B座407	文化产业	100.00%		设立
北京央华时代文化发展有限公司	1,000,000.00	北京市东城区	北京市东城区香河园3号4号楼2层北侧221室	文化产业	51.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京央华时代文化发展有限公司	49.00%	555,804.30		3,101,274.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京央华时代文化发展有限公司	18,218,180.38	12,075,967.74	30,294,148.12	12,914,626.53	11,050,389.66	23,965,016.19	12,443,380.61	21,217,328.02	33,660,708.63	15,960,231.42	12,505,639.78	28,465,871.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京央华时代文化发展有限公司	29,381,588.39	1,134,294.50	1,134,294.50	-479,312.07	15,394,398.28	35,213.98	35,213.98	1,418,855.84

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	227,077.02	599,129.67
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-372,052.65	-18,519.71
--综合收益总额	-372,052.65	-18,519.71

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,152,299.21	560,000.00		1,816,826.68		13,895,472.53	与资产相关
合计	15,152,299.21	560,000.00		1,816,826.68		13,895,472.53	

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,851,915.16	2,142,532.83
合计	3,851,915.16	2,142,532.83

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,400,693.06	658,089.82
货币资金-欧元	0.23	0.25
应收账款-美元	1,693,753.00	570,072.37
合同负债-美元	92,024.18	82,418.02

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 243,519,752.00 元（2025 年 12 月 31 日：175,359,752.00 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 138,947,566.70 元（2025 年 12 月 31 日 71,739,447.25 元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：19,214,651.63 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 26.04%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 78,994,380.44 元（2025 年 12 月 31 日：184,362,469.89 元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	73,572,705.94				73,572,705.94
交易性金融资产	6,014,871.41				6,014,871.41
应收账款	58,977,543.85				58,977,543.85
其他应收款	401,032.34				401,032.34
金融负债					
短期借款	165,335,563.52				165,335,563.52
应付票据	23,481,152.61				23,481,152.61
应付账款	114,804,835.18				114,804,835.18
其他应付款	2,289,093.72				2,289,093.72
一年内到期的非流动 负债	77,092,676.65				77,092,676.65
租赁负债	-	580,000.00	1,180,000.00	-	1,760,000.00
长期借款	-	71,720,000.00	70,520,000.00	-	142,240,000.00

2.敏感性分析

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	250,121.11	250,121.11	54,845.48	54,845.48
所有外币	对人民币贬值 5%	-250,121.11	-250,121.11	-54,845.48	-54,845.48

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资 产	6,014,871.41			6,014,871.41
持续以公允价值计量的 资产总额	6,014,871.41	0.00	15,397,000.00	21,411,871.41

持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

本集团第一层次公允价值记录项目系银行理财产品，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团第三层次公允价值计量项目系北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资款，投资企业股权不存在活跃市场，无市场参与者在资产或负债的交易中的可观察输入值，故使用不可观察输入值确定公允价值。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团本期内金融工具未发生各层级之间的转换。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本期内未发生变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山西红太阳旅游开发有限公司	山西长治	旅游综合服务	100,000 万元	21.02%	29.04%

本企业最终控制方是自然人韩泽帅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营安排货联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王可然	子公司执行董事
唐河县唯文设计工作室（个体工商户）	子公司执行董事控制的企业
山西潞宝集团焦化有限公司	本公司董事长控制的企业
山西潞宝集团汽车运输有限公司	本公司董事长控制的企业
北京普能世纪科技有限公司	本公司董事长控制的企业

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
唐河县唯文设计 工作室（个体工 商户）	导演服务费	281,200.00	4,000,000.00	否	
山西潞宝集团汽 车运输有限公司	汽运服务	70,625.00	1,500,000.00	否	
山西潞宝集团焦 化有限公司	电费	417,171.38	6,500,000.00	否	
山西潞宝集团焦 化有限公司	综合服务	1,194,669.50			

出售商品/提供劳务情况表

无

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费	未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资 产
-----------	------------	-------------------------------	------------------------------	-------	-----------------	--------------

		用（如适用）		用）							
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
山西潞 宝集团 焦化有 限公司	房屋经 营租赁						791, 48 7. 90		25, 343 . 74		1, 668, 972. 87
王可然	房屋经 营租赁					96, 000 . 00		2, 803. 92		213, 24 1. 25	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
山西金利华智慧智造 科技有限公司	180, 000, 000. 00	2025 年 12 月 08 日	2034 年 12 月 07 日	否

本公司作为被担保方

无

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	904, 000. 00	1, 054, 000. 00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王可然	12, 000. 00	1, 200. 00	12, 000. 00	600. 00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京普能世纪科技有限公司	325, 000. 00	2, 026, 548. 67
应付账款	山西潞宝集团汽车运输有限公司	1, 670, 461. 49	1, 467, 467. 42
应付账款	山西潞宝集团焦化有限公司	1, 611, 840. 88	
合计		3, 607, 302. 37	3, 494, 016. 09

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2025 年 10 月 28 日，公司收到民事起诉状，杭州东博自动化科技有限公司将公司及全资子公司浙江金利华作为被告起诉至浙江省金华市金东区人民法院，要求支付“玻璃绝缘子胶状数字智慧工厂项目”设备采购合同尾款 959.6 万元及相应因延迟付款所产生的利息费用 27.4 万元，合计约 987 万元。本案双方就胶装产线是否满足《项目验收方案》中约定的最终验收标准存在分歧，相关设备因对方远程锁机而暂时处于停运状态。公司已及时委托专业律师代理此案，目前案件尚在审理。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

(2) 本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本集团的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部：传统制造业分部和文化业分部。传统制造业分部主要销售玻璃绝缘子产品，文化业分部主要提供舞台剧及其他演出劳务。

(3) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	传统制造业分部	文化业分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	97,193,166.78	29,381,588.39		126,574,755.17
其中：对外交易收入	97,193,166.78	29,381,588.39		126,574,755.17
分部间交易收入				
二、营业费用	82,246,195.81	29,259,071.07	-20,444.27	111,484,822.61
其中：信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,071,136.06	-375,225.35	20,444.27	-2,425,917.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,060,937.00		-2,060,937.00
资产处置收益	850,113.53			850,113.53
投资收益		-366,627.40		-366,627.40
三、利润总额	14,946,970.97	122,517.32	20,444.27	15,089,932.56
四、所得税费用	5,942,275.45	109,970.52		6,052,245.97
五、净利润	9,004,695.52	12,546.80	20,444.27	9,037,686.59
六、资产总额	856,983,718.65	46,077,555.62	-50,545,254.64	852,516,019.63
七、负债总额	546,975,045.27	52,369,675.14	-28,194,477.50	571,150,242.91

(4) 其他说明

本集团各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,976,000.00	18,108,541.27

1 至 2 年	20,923,319.11	16,370,759.13
2 至 3 年		110,961.48
3 年以上	160,069.84	49,108.36
3 至 4 年	125,403.96	37,528.82
4 至 5 年	34,235.88	11,579.54
5 年以上	430.00	
合计	42,059,388.95	34,639,370.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	42,059,388.95	100.00%	3,231,652.59	7.68%	38,827,736.36	34,639,370.24	100.00%	2,601,871.29	7.51%	32,037,498.95
其中：										
应收账款组合一	42,059,388.95	100.00%	3,231,652.59	7.68%	38,827,736.36	34,639,370.24	100.00%	2,601,871.29	7.51%	32,037,498.95
合计	42,059,388.95	100.00%	3,231,652.59	7.68%	38,827,736.36	34,639,370.24	100.00%	2,601,871.29	7.51%	32,037,498.95

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合一

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合一（按账龄）：			
1 年以内（含 1 年）	20,976,000.00	1,048,800.00	5.00%
1-2 年	20,923,319.11	2,092,331.91	10.00%
2-3 年			
3-4 年	125,403.96	62,701.98	50.00%
4-5 年	34,235.88	27,388.70	80.00%
	430.00	430.00	100.00%
合计	42,059,388.95	3,231,652.59	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：应收账款组合一	2,601,871.29	629,781.30				3,231,652.59
合计	2,601,871.29	629,781.30				3,231,652.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	41,775,612.29		41,775,612.29	99.33%	3,128,761.23
单位 2	118,156.84		118,156.84	0.28%	61,237.03
单位 3	68,056.32		68,056.32	0.16%	6,805.63
单位 4	55,650.50		55,650.50	0.13%	5,565.05
单位 5	15,890.97		15,890.97	0.04%	12,712.78
合计	42,033,366.92		42,033,366.92	99.94%	3,215,081.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,139,337.82	12,848,475.81
合计	14,139,337.82	12,848,475.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	28,194,477.50	26,878,916.17
其他	13,999.50	18,478.50
合计	28,208,477.00	26,897,394.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,562,792.73	2,334,337.74
1 至 2 年	2,521,565.71	1,050,968.14
2 至 3 年	7,508,571.06	7,751,951.04
3 年以上	15,615,547.50	15,760,137.75
3 至 4 年	2,136,726.91	2,223,680.26
4 至 5 年	11,800,276.47	11,857,913.37
5 年以上	1,678,544.12	1,678,544.12
合计	28,208,477.00	26,897,394.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,208,477.00	100.00%	14,069,139.18	49.88%	14,139,337.82	26,897,394.67	100.00%	14,048,918.86	52.23%	12,848,475.81
其中：										
其他组合	28,208,477.00	100.00%	14,069,139.18	49.88%	14,139,337.82	26,897,394.67	100.00%	14,048,918.86	52.23%	12,848,475.81
合计	28,208,477.00	100.00%	14,069,139.18	49.88%	14,139,337.82	26,897,394.67	100.00%	14,048,918.86	52.23%	12,848,475.81

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	28,208,477.00	14,069,139.18	49.88%
合计	28,208,477.00	14,069,139.18	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		14,048,918.86		14,048,918.86
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		20,220.32		20,220.32
2026 年 6 月 30 日余		14,069,139.18		14,069,139.18

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,048,918.86	20,220.32				14,069,139.18
合计	14,048,918.86	20,220.32				14,069,139.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海赫金文化传播有限公司	资金拆借款	23,279,244.68	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	82.53%	13,166,927.80
北京金利华文化投资有限公司	资金拆借款	4,915,232.82	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	17.42%	901,511.40
员工社保及公积金	其他	13,999.50	1年以内	0.05%	699.98
合计		28,208,477.00		100.00%	14,069,139.18

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	257,332,220.96	91,305,162.57	166,027,058.39	257,332,220.96	91,305,162.57	166,027,058.39
合计	257,332,220.96	91,305,162.57	166,027,058.39	257,332,220.96	91,305,162.57	166,027,058.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海赫金文化传播有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
北京金利华文化投资有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
北京央华时代文化发展有限公司	5,194,837.43	71,305,162.57					5,194,837.43	71,305,162.57
浙江金利华电气设备有限公司	160,832,220.96						160,832,220.96	
合计	166,027,058.39	91,305,162.57					166,027,058.39	91,305,162.57

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			140,998.23	140,998.23
合计			140,998.23	140,998.23

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 500,000.00 元，其中，400,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入，100,000.00 元预计将于 2027 年及以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	850,113.53	本期处置固定资产收益
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）	3,851,915.16	本期收到的地方政府奖励、补助，及戏剧业务子公司收到的文化产业基金资助
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	20,296.66	本期持有及处置银行理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,064.44	
减：所得税影响额	279,880.65	
少数股东权益影响额（税后）	1,089,624.67	
合计	3,483,884.47	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.0725	0.0725
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.0427	0.0427

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

金利华电气股份有限公司

法定代表人：王军

2026 年 08 月 24 日