

金利华电气股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-037

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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)焦任军声明：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。

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	20
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	27
第八节	优先股相关情况	32
第九节	债券相关情况	33
第十节	财务报告	34

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人王军先生、主管会计工作负责人魏枫先生、会计机构负责人焦任军签名并盖章的财务报表。
- (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的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司负责人王军先生签字的 2023 年半年报报告原件。
- (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
红九州、九州商贸	指	长治红九州商贸有限公司
江西强联、强联电气	指	江西强联电气有限公司
央华时代、央华	指	北京央华时代文化发展有限公司
北京金利华	指	北京金利华文化投资有限公司
赫金文化	指	上海赫金文化传播有限公司
金利华设备	指	浙江金利华电气设备有限公司
文华海汇	指	北京文华海汇投资管理有限公司
文华创新基金	指	北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙）
新迪电瓷	指	河北宣化新迪电瓷股份有限公司
会计师事务所、审计机构、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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	国家电网公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	指	人民币元

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
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	马晟	
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 2022 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 2022 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 2022 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）	64,059,814.46	45,927,629.85	39.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,262,431.79	3,550,851.90	-163.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,114,816.40	-14,760,950.14	78.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,353,404.33	-32,159,594.95	144.63%
基本每股收益（元/股）	-0.0193	0.0303	-163.70%
稀释每股收益（元/股）	-0.0193	0.0303	-163.70%
加权平均净资产收益率	-0.97%	1.34%	-2.31%
	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）	354,818,570.89	387,256,469.86	-8.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	232,756,198.03	235,018,629.82	-0.96%

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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	967,989.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	59,949.11	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,105.88	
减：所得税影响额	4.59	
少数股东权益影响额（税后）	227,655.32	
合计	852,384.61	

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

1、玻璃绝缘子业务方面

(1) 公司所属行业

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）”。绝缘子作为电力运输线路上的主要支撑构件，起着支撑导线、增加爬电距离及防止电流回地等作用。绝缘子的性能和质量对于电网的稳定运行有着举足轻重的影响。常见绝缘子包括陶瓷绝缘子、复合绝缘子和玻璃绝缘子三种。其中，玻璃绝缘子具有电压分布均匀、零值自破、易检验、使用寿命长等特点，在高压、超高压、特高压输电线路领域的应用上逐年有所增加。

(2) 行业发展趋势

2022 年 3 月，国家发展改革委、国家能源局印发《“十四五”现代能源体系规划》，提出“要推动构建新型电力系统，促进新能源占比逐渐提高。加大力度规划建设以大型风电光伏基地为基础、以其周边清洁高效先进节能的煤电为支撑、以稳定安全可靠的特高压输变电线路为载体的新能源供给消纳体系”。

根据国家电网规划，“十四五”期间国家电网规划建设特高压工程“24 交 14 直”，涉及线路 3 万余公里，变电换流容量 3.4 亿千伏安。基于“新基建”和“双碳”重点战略政策，国家加大了相关领域的投资力度，“十四五”期间，南网计划投资 6,700 亿元；国网计划投资 2.23 万亿元，两网投资合计约 3 万亿元，整体再创新高。

2023 年国网计划投资超 5200 亿元，对比 2022 年的计划投资 5012 亿元同比增长 3.8%。根据国网规划，2023 年预计核准“5 直 2 交”，开工“6 直 2 交”，特高压直流开工规模为历史最高值。综上所述，随着“十四五”规划的逐步推进实施，2023 年绝缘子行业整体景气度维持在较高水平，绝缘子作为输变电设备的细分子领域将充分受益于特高压行业高速发展期红利。

(3) 公司所处行业地位

市场竞争方面，目前国内绝缘子市场中，低电压等级市场由于其进入门槛较低，同类企业较多，市场集中度较低，竞争状况已经非常激烈，但拥有自主知识产权且能够独立生产的特高压产品仍处于行业景气度较高的阶段。公司的玻璃绝缘子系列产品拥有多项外观设计专利、实用新型专利及发明专利，是国内少数拥有成熟的交、直流特高压玻璃绝缘子生产技术的厂商。

2、戏剧演出业务方面

(1) 公司所属行业

根据《国家经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为公司属于大类“88 文化艺术业”中的子类“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。

（2）行业发展趋势

据中国演出行业协会演出票务信息采集平台数据监测分析，2023 年一季度，全国营业性演出（不含娱乐场所演出）场次 6.89 万场，较去年同比增长 95.42%；演出票房收入 49.80 亿元，较去年同比增长 110.99%；观演人数 2,185.22 万人次，较去年同比增长 142.96%。从艺术门类看，话剧和音乐剧演出一季度均超过 6,000 场，是专业剧场演出中最受市场欢迎的类型，行业需求端复苏较为明显，高景气度有望延续至年末。

（3）公司所处行业地位

央华时代是国内话剧行业中的领军企业，拥有良好的市场口碑，同时不断开拓并占据着国内市场，在中国市场上赢得了商业和口碑的双成功，并拥有经过市场考验并接受的核心团队作品。央华戏剧已经成为戏剧专业中的致力于精品戏剧的投资、制作及演出，积累了一批忠实的观众群体，树立了央华时代在业内的良好形象及领先地位，使“央华时代”成为中国舞台剧市场的优秀品牌。

二、报告期内主要业绩驱动因素

1、玻璃绝缘子业务方面

（1）公司主要业务及产品

报告期内，公司主营业务包括玻璃绝缘子的研发、生产、销售及相关技术服务业务。公司主要产品为高压、超高压、特高压，交流、直流输电线路用于绝缘和悬挂导线用的玻璃绝缘子，拥有标准型、耐污型、空气动力型、地线型、外伞型等多个品种 100 余种规格型号产品，线路电压等级覆盖了 1kV 至 1100kV 的范围。

（2）主要经营模式

在原材料采购方面，公司经考评将产品品质好、供应稳定、信誉度高的供应商认定为合格供应商，建立长期的合作关系，批量采购的原材料均从合格供应商中选择采购；在生产方面，公司采用订单生产模式，具体为金具等原部件采用向供应商订购模式，玻璃件等半成品由公司自行生产并进行常规备货，绝缘子产成品根据销售订单生产；在销售方面，公司的主要客户为国家电网、南方电网及其各地电力公司，因此公司产品主要采用直销模式，通过投标方式获取订单，部分地区通过代理商开拓销售渠道，但由公司提供技术支持和售后服务。同时，公司采用以销定产的模式，生产的产品主要由公司销售员销往国家电网、南方电网及国外主要的电网企业。

（3）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，绝缘子业务板块实现营业总收入 3,033.77 万元，同比减少-6.18%。虽然行业整体景气度较好，通知发货量同比有所增加，但由于公司发货需根据国家电网、南方电网的项目施工进度组织发货，同时销售收入的确受客户组织验收的进度所影响，导致对应部分的收入确认存在一定的滞后性。

2、戏剧演出业务方面

（1）公司主要业务及产品

戏剧运营业务方面，公司主营业务包括戏剧投资、制作及演出及相关文化服务业务。产品方面公司已形成了“大师产品线”、“丁乃箏产品线”、“儿童剧及音乐剧产品线”、“央华签约导演产品线”等戏剧原创生产线，并积极拓展古宅戏市场、影视 IP 衍生开发等。

其中，大师产品线以赖声川编剧和导演的作品为主，出品、推广的代表性戏剧作品包括：《如梦之梦》、《冬之旅》、《宝岛一村》、《水中之书》、《暗恋桃花源》、《隐藏的宝藏》、《北京人》等；著名女导演丁乃箏作品线的作品有戏剧鲜明、轻盈的特点，主要作品有《戴茜今晚嫁给谁》、《弹琴说爱》、《爱朦胧，人朦胧》、《新龙门客栈》等；儿童剧及音乐剧产品线主要作品有《流浪狗之歌》、《猪探长》、《鲸鱼图书馆》、《蓝马》等；央华时代签约导演产品线主要有以色列导演索博尔、俄罗斯导演尤里·伊万诺维奇·耶列明、立陶宛导演拉姆尼·库兹马奈特、以及周黎明、闫楠等中、青年编剧和导演，主要作品有《犹太城》、《情书》、《明年此时》、《新原野》等。

2020 年底，公司邀请法国导演埃里克·拉卡斯卡德，共同推出了连台戏《雷雨》和《雷雨·后》。2021 年，公司推出肖战版的《如梦之梦》九周年九城巡演活动，市场反应强烈甚至一票难求，被“cctv 电视剧”称为“戏剧圈的破圈之作”。

（2）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；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，在全国重点城市（北京、上海、深圳、广州、武汉、南京、成都、杭州、长沙、西安、合肥、福州等）完成商演；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。公司主要采用线上与线下两种销售模式实现售票，即现场售票、公司自有微店平台、保利剧院购票系统、网络平台、新媒体类公众号等。

（3）报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，戏剧演出业务板块实现营业总收入 3,372.21 万元，同比增长 658.17%，主要原因是由于 2022 年同期取消场次较多，导致同比收入增幅较大。今年以来，央华戏剧演出恢复正常，并凭借高质量的戏剧产品实现营业收入的快速恢复，但由于演出商购买能力的修复尚需要时间，导致央华时代收入水平无法快速恢复至 2019 年的同期水平。

二、核心竞争力分析

（一）绝缘子业务优势

1、技术优势

公司通过持续的技术创新在行业内形成并确立了技术上的领先地位，在玻璃绝缘子、绝缘子制造装置等方面拥有多项外观设计专利、实用新型专利及发明专利，是国内少数拥有成熟的交、直流特高压玻璃绝缘子生产技术的厂商。

2、质量控制技术优势

由于电网运行的安全性和稳定性对国家战略安全至关重要，电力设备（器材）生产厂商的质量控制水平是其核心竞争力之一。公司依据 ISO9001 质量体系标准，建有一套完善的质量管理体系，对产品设计开发、生产、销售和服务实施全过程的标准化管理和控制。在此基础上，公司还建成了拥有全套型式试验项目检测能力的技术检验中心和全流程关键工艺点的视频管理系统，并形成了独特的玻璃绝缘件检测流水线技术。今年以来公司积极推动实施 ERP 系统升级项目，

针对产、供、销等环节实现全生态全流程可视化、数据化、精细化管理，将明显增强公司产、供、销一体化管理水平，实现降本增效。

3、营销和客户优势

公司自建成以来不断加强销售渠道和服务网络建设，目前在国家电网、南方电网及其下属省公司均有销售代表并建立了销售渠道，负责客户关系的拓展和维护，以及产品推广、销售和回款。良好的营销网络确保了公司对市场的覆盖和渗透能力，使公司与客户保持了良性沟通。公司已拥有包括国家电网、南方电网及其各地电力公司在内的核心客户。与此同时，公司还积累了丰富的外贸交付经验，加大了对海外市场的开拓力度。

4、人才优势

公司一贯重视人力资源工作，通过与国内高校、多所科研单位建立“产学研”合作关系、内部培养以及外部引进人才相结合方式，目前公司已形成了一批优秀的管理人员和一支技术覆盖面全、核心力量突出的研发技术人才梯队，保证了公司业务规模扩张及技术进步，上述人才队伍已成为公司凝聚核心竞争力的最重要资源。

（二）戏剧影视运营业务优势

1、管理及制作团队优势

央华时代的管理团队自组建开始便专注于话剧和儿童剧的策划、制作与市场推广工作，在多年戏剧创作和制作中，发展、积累和拥有了在戏剧领域发现、判断和制作高水准作品，并在全国市场取得作品票房成功从而构建良性戏剧产业的能力。

央华时代的制作团队熟悉作品授权获取、剧目研发、制作、出品、演出主办、宣传销售、商务拓展及推广代理版权等全部业务环节，拥有丰富的商业制作成功经验。目前由央华时代规划、制作并推出市场的戏剧作品超过 50 部。

2、合作资源优势

得益于公司管理团队多年的积累，央华时代与诸多著名导演、编剧和演员有过深入合作，积累了丰富的人才资源。导演及编剧方面，央华时代力邀赖声川和丁乃竺等担任《那一夜，我们说相声》和《宝岛一村》等剧作的艺术总监和制作总监，与赵自强、万方及周黎明等著名编剧、导演均有深入合作。演员方面，央华时代所制作出品的剧目通常配备强大的演员阵容，如历年年度戏剧包括赖声川导演的《冬之旅》、《如梦之梦》、《让我牵着你的手》等剧目均有国内一线或重量级演员加盟演出。

3、渠道优势

2015 年，央华时代与保利院线建立战略合作关系，与北京、深圳、杭州等地的保利剧院联手开展了舞台剧的制作和演出业务。2016 年，央华时代和大麦网建立战略合作关系，双方共同推广及制订票务销售方案。通过一系列的合作，央华时代建立了覆盖全国大部分大型城市的宣传推广和票务销售渠道，确立自身的渠道优势。

4、品牌优势

2015 年以来，由央华时代制作的作品在境内外演出上千场，形成稳定且不断增长的舞台剧消费受众，无论是上座率、观众人数，还是票房收入等指标都表现良好，获得了观众口碑和经济效益的双丰收，树立了央华时代在业内的良好形象及领先地位，使“央华”成为中国舞台剧市场的优秀品牌。

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	64,059,814.46	45,927,629.85	39.48%	主要系本期公司较上年同期玻璃绝缘子业务保持稳定，戏剧演出业务因管控措施变化，演出量大幅上升所致
营业成本	46,306,654.04	33,632,176.80	37.69%	主要系本期公司营业收入上升，营业成本相应上升所致
销售费用	3,300,076.31	5,933,286.17	-44.38%	主要系上年同期包含约 230 万元陶瓷绝缘子销售费用，本期公司不再从事陶瓷绝缘子业务所致
管理费用	12,088,985.88	19,900,948.00	-39.25%	主要系上年同期包含与重组相关的费用约 400 万元、陶瓷绝缘子经营主体管理费用约 300 万元，本期不再发生所致
财务费用	1,004,105.55	1,807,695.85	-44.45%	主要系本期公司不再发生陶瓷绝缘子业务的银行借款利息费用所致
所得税费用	24,324.73	116,313.14	-79.09%	主要系本期公司递延所得税费用较上年同期减少所致
研发投入	2,385,597.45	4,060,174.57	-41.24%	主要系本期公司不再发生陶瓷绝缘子业务的研发费用，研发物料投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	14,353,404.33	-32,159,594.95	144.63%	主要系本期公司戏剧演出款较上年同期大幅上升所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,602,185.67	5,831,309.41	-419.01%	主要系上年同期公司收到强联处置款约 2000 万元本期未发生，本期公司购买银行理财产品及预付设备款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-42,724,041.36	3,247,141.86	-1,415.74%	主要系本期公司归还银行短期借款后不再续借所致
现金及现金等价物净增加额	-46,929,833.41	-23,069,480.13	-103.43%	主要系本期公司归还银行短期借款后不再续借所致

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	30,337,677.02	24,468,664.27	19.35%	-6.18%	-8.42%	1.98%
陶瓷绝缘子	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	
戏剧影视	33,722,137.44	21,837,989.77	35.24%	658.17%	546.35%	11.20%

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	-24,296.48	-3.62%		否
公允价值变动损益	59,949.11	8.92%		是
资产减值		0.00%		否
营业外收入	315,126.91	46.91%	主要系公司玻璃绝缘子废品收入	否
营业外支出	263,021.03	39.15%	主要系公司玻璃绝缘子存货毁损报废	否
其他收益	967,989.53	144.08%	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	1,416,988.10	210.91%	主要系公司本期应收账款回收情况良好，余额降低，应收账款坏账准备转回所致	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	62,298,171.74	17.56%	115,079,836.06	29.72%	-12.16%	
应收账款	39,309,159.82	11.08%	50,853,212.79	13.13%	-2.05%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	86,891,209.19	24.49%	58,180,038.98	15.02%	9.47%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	

长期股权投资	1,358,022.70	0.38%	1,398,138.90	0.36%	0.02%	
固定资产	86,068,382.03	24.26%	90,282,861.27	23.31%	0.95%	
在建工程	12,555.70	0.00%	12,555.70	0.00%	0.00%	
使用权资产	1,708,553.84	0.48%	1,119,068.67	0.29%	0.19%	
短期借款	9,011,500.00	2.54%	49,066,361.11	12.67%	-10.13%	
合同负债	5,188,732.34	1.46%	4,214,290.35	1.09%	0.37%	
长期借款		0.00%	11,940,000.00	3.08%	-3.08%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	

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）	0.00	59,949.11	750,640.62		11,000,000.00			11,059,949.11
2.其他非流动金融资产	31,510,517.95		310,517.95			6,510,517.95		25,000,000.00
上述合计	31,510,517.95	59,949.11	1,061,158.57		11,000,000.00	6,510,517.95		36,059,949.11
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,500,000.00	未到银行承兑汇票保证金
固定资产	48,958,283.59	为银行融资提供抵押担保
无形资产	7,783,864.08	为银行融资提供抵押担保
无形资产	279,106.79	产权证书的审批流程尚未办理完毕

合计	60,521,254.46
----	---------------

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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	0.00	59,949.11	750,640.62	11,000,000.00		15,819.72		11,059,949.11	闲置自有资金
其他	31,510,517.95		310,517.95		6,510,517.95			25,000,000.00	闲置自有资金
合计	31,510,517.95	59,949.11	1,061,158.57	11,000,000.00	6,510,517.95	15,819.72	0.00	36,059,949.11	--

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、衍生品投资和委托贷款情况

(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

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,100	1,100	0	0
合计		1,100	1,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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	220,194,661.77	151,983,269.96	30,330,631.92	1,210,595.89	1,176,630.71
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	44,194,442.02	34,551,098.05	33,722,137.44	5,957,937.79	5,949,921.71

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”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、绝缘子业务易受下游行业影响的风险

报告期内，公司主要营业收入来自于绝缘子业务，而绝缘子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。如果下游行业建设投资规模发生不利变化，公司盈利能力将受到影响。

应对措施：公司积极拓展海外市场，紧跟国家“一带一路”发展战略，提高公司在国际市场上的综合竞争力，积极拓展海外客户。

2、绝缘子市场竞争风险

绝缘子市场竞争激烈，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，则可能出现盈利能力减弱的情况。

应对措施：公司将积极跟进行业发展趋势，加强前瞻性研究能力和成本控制，围绕目标客户核心需求，通过持续增强创新能力和研发实力推动产品优化升级，进一步巩固和提升公司的市场地位。

3、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，因此公司出于谨慎性方面的考虑，已于 2018 年计提了较大金额的存货跌价准备。若未来绝缘子产品中标价格持续下降，公司仍存在存货减值风险。

应对措施：公司将加强存货的日常监管力度，实时关注石英砂等原材料的市场价格，并通过继续加大市场开发力度加快存货的周转速度进一步降低存货量。同时公司也将严格按照相关会计政策在期末对存货进行全面清查，充分计提存货跌价准备，降低存货减值风险。

4、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。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：公司根据客户自身的特点和资信评价情况建立了合理的应收账款管理制度，组织专门人员定期或不定期与客户对账并加强应收账款催收工作，必要时通过法律途径维护公司合法权益等措施来有效防范上述风险。

5、智慧工厂升级改造项目实施进度不及预期的风险

公司于 2023 年 5 月 12 日发布了《关于投资玻璃绝缘子数字智慧工厂升级改造项目的公告》（公告编号：2023-025），为积极落实国家产业政策，提高公司智能制造装备技术水平、提升产品合格率及一致性，公司全资子公司金利华设备拟投资玻璃绝缘子胶装车间数字智慧工厂升级改造项目，项目投资金额 4800 万元人民币，项目建设周期为 30 周。截止到报告期，该项目稳步推进中，由于该项目推进实施过程中还需取得当地行政主管部门的行政许可，同时施工、设备安装、调试所需的时间也存在一定的不确定性，或导致项目实际完成时间存在推迟的风险。

应对措施：公司目前成立了专项工程小组，专门负责该项目的推进实施，针对该项目的实施进度做到每日跟踪，积极配合行政主管部门审查，加强项目建设进度监督管理，建立专项激励方案，确保项目建设按时完成。

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
2023 年 05 月 11 日	金利华电气股份有限公司	网络平台线上交流	其他	参与公司业绩说明会的非特定投资者	2022 年度业绩、公司治理、发展战略、经营状况等投资者关心的问题，与投资者进行沟通与交流	详见 2023 年 5 月 12 日公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《金利华电气股份有限公司投资者关系活动记录》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	29.20%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-027)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、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
杨帆	董事	任免	2023 年 06 月 13 日	职务变动
王军	总经理	聘任	2023 年 06 月 13 日	董事会聘任

三、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。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司十分重视环境保护和污染防治工作，积极采取有效措施，加强环境保护工作，符合国家有关环境保护的具体标准。公司在厂区内全面进行绿化，采用清洁能源天然气生产，废气排放浓度均达到 GB9078-1996《工业炉窑大气污染物排放标准》，噪声监测符合 GB/T12348-2008《工业企业厂界噪声排放标准》要求，固体玻璃废料均能回收自行利用。并且，公司严格按照 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，保证生产经营活动的合法、合规、环境友好及可持续。

报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司始终把环境治理、持续改进环境作为公司的工作重点。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果。

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，合法合规运营，根据公司实际情况积极履行社会责任工作。重视履行在合规守法、产品品质、员工发展、安全生产、绿色环保、员工权益、职业健康等方面的管理，切实维护对股东、员工、客户、供应商等相关方的利益。在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到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相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

第六节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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、监事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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期无其他重大关联交易。

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，面积为 196.60 平方米的物业作为办公场地，第一年租金总计 444,000.00 元，第二年租金总计 462,000.00 元，租赁期至 2023 年 07 月 24 日；

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，年租金为 310,000.00 元（前两年），350,000.00（后三年），租期至 2025 年 03 月 31 日；

3、央华时代向韩龙租赁位于北京市焦化厂西一路二号院 6 号楼 1 单元 1101 号，面积为 91.6 平方米的物业作为公司宿舍，年租金为 66,000.00 元，租期至 2024 年 01 月 19 日；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 平方米的物业作为公司宿舍，年租金为 216,000.00 元，租期至 2023 年 10 月 31 日；向王可然租赁位于北京市朝阳区广渠门外大街 1 号院 2 号楼 7 层 801，面积为 60 平方米的物业作为公司宿舍，年租金为 144,000.00 元，租期至 2022 年 12 月 31 日；向北京艺吧酒店管理有限公司租赁位于北京市朝阳区苹果社区北区 2 号楼 B 座 909，面积为 60 平方米的物业作为公司宿舍，年租金为 108,000.00 元，租期至 2024 年 2 月 24 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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生	是否存在合同无法履行的重大风险

											生重大变化	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
非标数字化车间改造合同	杭州东博自动化科技有限公司	设备升级改造	2023年05月15日			无		市场定价	4,800	否	无	截止到报告期，本协议尚在旅行中		巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于投资玻璃绝缘子数字智慧工厂升级改造项目的公告》（公告编号：2023-025）

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于投资玻璃绝缘子数字智慧工厂升级改造项目

详见公司于 2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于投资玻璃绝缘子数字智慧工厂升级改造项目的公告》（公告编号：2023-025），截止到报告期该项目整体设计方案已经完成，工程建设正有序推进之中。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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									
三、股份总数	117,000,000	100.00%						117,000,000	100.00%

股份变动的的原因

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		5,487	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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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		17,570,818		
北京白泽长瑞	境内非国有法人	14.18%	16,590,100	0		16,590,100		

企业管理中心（有限合伙）	人							
赵坚	境内自然人	8.02%	9,381,619	-7020000		9,381,619		
长治红九州商贸有限公司	境内非国有法人	6.00%	7,020,000	7020000		7,020,000		
何杨海	境内自然人	2.54%	2,970,345	-234700		2,970,345		
吴佳健	境内自然人	1.62%	1,901,000	-19000		1,901,000		
王克飞	境内自然人	1.45%	1,692,100	0		1,692,100		
吴玉龙	境内自然人	1.25%	1,459,300	-608400		1,459,300		
易安经纬资产管理（天津）有限公司—易安聚金一期契约型私募投资基金	境内非国有法人	0.99%	1,158,000	0		1,158,000		
张兆龙	境内自然人	0.94%	1,103,200	0		1,103,200		
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，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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>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。</p> <p>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%）。</p>							
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								
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
何杨海	2,970,345	人民币普通股	2,970,345
吴佳健	1,901,000	人民币普通股	1,901,000
王克飞	1,692,100	人民币普通股	1,692,100
吴玉龙	1,459,300	人民币普通股	1,459,300
易安经纬资产管理（天津）有限公司一易安聚金一期契约型私募投资基金	1,158,000	人民币普通股	1,158,000
张兆龙	1,103,200	人民币普通股	1,103,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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）	公司股东王克飞除通过普通证券账户持有公司股份 734,000 股外，还通过投资者信用证券账户持有数量持有公司股份 958,100 股，实际合计持有 1,692,100 股。 公司股东易安经纬资产管理（天津）有限公司除通过普通证券账户持有公司股份 0 股外，还通过投资者信用证券账户持有公司股份 1,158,000 股，实际合计持有 1,158,000 股。 公司股东张兆龙除通过普通证券账户持有公司股份 234,500 股外，还通过投资者信用证券账户持有公司股份 868,700 股，实际合计持有 1,103,200 股。		

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监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 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	62,298,171.74	115,079,836.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,059,949.11	
衍生金融资产		
应收票据		600,000.00
应收账款	39,309,159.82	50,853,212.79
应收款项融资		1,004,958.35
预付款项	2,354,821.28	3,295,651.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,011,164.99	7,568,759.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	86,891,209.19	58,180,038.98
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	2,941,144.76	2,858,295.42
流动资产合计	213,865,620.89	239,440,752.03
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	1,358,022.70	1,398,138.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,000,000.00	31,510,517.95
投资性房地产		
固定资产	86,068,382.03	90,282,861.27
在建工程	12,555.70	12,555.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,708,553.84	1,119,068.67
无形资产	8,168,420.53	8,309,017.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,378,909.42	7,505,204.90
递延所得税资产	1,146,105.78	1,162,863.16
其他非流动资产	14,112,000.00	6,515,490.00
非流动资产合计	140,952,950.00	147,815,717.83
资产总计	354,818,570.89	387,256,469.86
流动负债：		
短期借款	9,011,500.00	49,066,361.11
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	3,500,000.00	7,861,696.00
应付账款	46,404,344.68	25,540,275.29
预收款项		
合同负债	5,188,732.34	4,214,290.35
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	1,160,768.76	2,533,528.74
应交税费	690,763.30	3,353,017.61
其他应付款	1,816,877.74	7,493,040.34
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	34,930,213.43	22,592,801.31
其他流动负债		
流动负债合计	102,703,200.25	122,655,010.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		11,940,000.00
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	2,429,134.56	2,627,434.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,429,134.56	14,567,434.56
负债合计	105,132,334.81	137,222,445.31
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	-164,070,649.48	-161,808,217.69
归属于母公司所有者权益合计	232,756,198.03	235,018,629.82
少数股东权益	16,930,038.05	15,015,394.73
所有者权益合计	249,686,236.08	250,034,024.55
负债和所有者权益总计	354,818,570.89	387,256,469.86

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：焦任军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	35,096,834.63	92,002,618.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,603,632.99	28,582,222.96

应收款项融资		
预付款项	11,528,928.39	
其他应收款	24,316,576.97	24,284,263.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	2,834,195.46	2,760,838.77
流动资产合计	96,380,168.44	147,629,943.59
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	197,251,437.30	197,251,437.30
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	542,210.25	649,945.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
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	197,793,647.55	197,901,383.01
资产总计	294,173,815.99	345,531,326.60
流动负债：		
短期借款	9,011,500.00	49,066,361.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		7,861,696.00
应付账款	154,760.00	54,760.00
预收款项		
合同负债		106,373.19
应付职工薪酬	60,117.26	56,769.73
应交税费	7,677.89	

其他应付款	19,000.00	19,050.00
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	33,955,530.97	22,065,628.28
其他流动负债		
流动负债合计	43,208,586.12	79,230,638.31
非流动负债：		
长期借款		11,940,000.00
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		11,940,000.00
负债合计	43,208,586.12	91,170,638.31
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	-159,806,931.60	-156,411,473.18
所有者权益合计	250,965,229.87	254,360,688.29
负债和所有者权益总计	294,173,815.99	345,531,326.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	64,059,814.46	45,927,629.85
其中：营业收入	64,059,814.46	45,927,629.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	65,860,715.08	65,663,480.79
其中：营业成本	46,306,654.04	33,632,176.80

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	775,295.85	329,199.40
销售费用	3,300,076.31	5,933,286.17
管理费用	12,088,985.88	19,900,948.00
研发费用	2,385,597.45	4,060,174.57
财务费用	1,004,105.55	1,807,695.85
其中：利息费用	1,377,183.68	2,787,988.91
利息收入	415,990.24	975,325.41
加：其他收益	967,989.53	6,777,231.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-24,296.48	14,910,029.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,116.20	-115,692.18
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）	59,949.11	187,495.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,416,988.10	208,542.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		344,322.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	619,729.64	2,691,770.76
加：营业外收入	315,126.91	43,354.37
减：营业外支出	263,021.03	309,258.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	671,835.52	2,425,866.82
减：所得税费用	24,324.73	116,313.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	647,510.79	2,309,553.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	647,510.79	2,309,553.68
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）	-2,262,431.79	3,550,851.90

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,909,942.58	-1,241,298.22
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	647,510.79	2,309,553.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,262,431.79	3,550,851.90
归属于少数股东的综合收益总额	2,909,942.58	-1,241,298.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0193	0.0303
（二）稀释每股收益	-0.0193	0.0303

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：焦任军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	10,289,068.51	8,478,955.21
减：营业成本	10,282,023.41	7,995,011.52
税金及附加	42,837.12	5,058.70
销售费用	4,249.86	375,563.19
管理费用	1,977,023.72	5,940,770.86
研发费用		
财务费用	468,323.45	374,855.73
其中：利息费用	1,377,183.68	2,383,445.87

利息收入	911,812.91	2,017,412.14
加：其他收益	8,000.00	3,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		748,872.95
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）	-918,269.37	333,722.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,395,658.42	-2,129,708.88
加：营业外收入	200.00	4,867.26
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,395,458.42	-2,124,841.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,395,458.42	-2,124,841.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,395,458.42	-2,124,841.62
（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	-3,395,458.42	-2,124,841.62
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	2023 年半年度	2022 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	87,292,173.06	53,620,962.17
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	186,822.55	2,106,642.73
收到其他与经营活动有关的现金	3,786,239.24	12,304,314.50
经营活动现金流入小计	91,265,234.85	68,031,919.40
购买商品、接受劳务支付的现金	39,165,425.84	47,452,933.18
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	12,242,035.56	13,588,159.46
支付的各项税费	6,156,671.15	5,432,655.30
支付其他与经营活动有关的现金	19,347,697.97	33,717,766.41
经营活动现金流出小计	76,911,830.52	100,191,514.35
经营活动产生的现金流量净额	14,353,404.33	-32,159,594.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	976,577.69	
取得投资收益收到的现金	15,819.72	975,538.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,636.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,153,744.43
收到其他与投资活动有关的现金	100,000.00	
投资活动现金流入小计	1,092,397.41	21,133,919.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,694,583.08	2,302,609.92
投资支付的现金	11,000,000.00	13,000,000.00
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	19,694,583.08	15,302,609.92
投资活动产生的现金流量净额	-18,602,185.67	5,831,309.41
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		87,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,050,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,432,142.10	2,752,858.14
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	1,241,899.26	
筹资活动现金流出小计	42,724,041.36	83,752,858.14
筹资活动产生的现金流量净额	-42,724,041.36	3,247,141.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,989.29	11,663.55
五、现金及现金等价物净增加额	-46,929,833.41	-23,069,480.13
加：期初现金及现金等价物余额	105,728,005.15	85,391,385.65
六、期末现金及现金等价物余额	58,798,171.74	62,321,905.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	17,938,072.30	11,123,687.44
收到的税费返还		809.40
收到其他与经营活动有关的现金	2,661,451.35	9,184,039.91
经营活动现金流入小计	20,599,523.65	20,308,536.75
购买商品、接受劳务支付的现金	24,000,000.00	24,523,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金	582,239.48	519,467.01
支付的各项税费	50,634.29	13,911.11
支付其他与经营活动有关的现金	1,358,452.50	10,327,837.52
经营活动现金流出小计	25,991,326.27	35,384,915.64
经营活动产生的现金流量净额	-5,391,802.62	-15,076,378.89
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		32,787,395.95
收到其他与投资活动有关的现金		900,000.00
投资活动现金流入小计		33,687,395.95
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		
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	680,000.00	1,120,000.00

投资活动现金流出小计	680,000.00	1,120,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-680,000.00	32,567,395.95
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		87,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,050,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,432,142.10	2,409,336.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,482,142.10	83,409,336.14
筹资活动产生的现金流量净额	-41,482,142.10	3,590,663.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8.30	
五、现金及现金等价物净增加额	-47,553,953.02	21,081,680.92
加：期初现金及现金等价物余额	82,650,787.65	23,642,784.32
六、期末现金及现金等价物余额	35,096,834.63	44,724,465.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	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		-161,808,217.69		235,018,629.82	15,015.33	250,034,024.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88		-161,808,217.69		235,018,629.82	15,015.33	250,034,024.55
三、本期增减变动金额（减少以											-2,262,43		-2,262,43	1,914.64	-347,788.32

“一”号填列)											1.79		1.79		47
(一) 综合收益总额											- 2,26 2,43 1.79		- 2,26 2,43 1.79	2,90 9,94 2.58	647, 510. 79
(二) 所有者投入和减少资本														- 995, 299. 26	- 995, 299. 26
1. 所有者投入的普通股														- 995, 299. 26	- 995, 299. 26
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			-164,070,649.48	232,756,198.03	16,930,038.05	249,686,236.08

上年金额

单位：元

项目	2022 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			-134,455,790.15	262,371,057.36	17,144,542.84	279,515,600.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	117,000,000.00				260,534,833.63				19,292,013.88			-134,455,790.15	262,371,057.36	17,144,542.84	279,515,600.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												3,550.85	3,550.85	-1,248.22	2,309.55
（一）综合收益总额												3,550.85	3,550.85	1,298.22	2,309.55
（二）所有者投入和减少资本															3.68

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		-130,904,938.		265,921,909.26	15,903,244.62	281,825,153.88

										25				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	-156,411,473.18		254,360,688.29
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	-156,411,473.18		254,360,688.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,395,458.42		-3,395,458.42
（一）综合收益总额										3,395,458.42		3,395,458.42
（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	117,0 00,00 0.00				274,4 80,14 7.59				19,29 2,013. 88	- 159,8 06,93 1.60		250,9 65,22 9.87

上期金额

单位：元

项目	2022 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	117,0 00,00 0.00				274,4 80,14 7.59				19,29 2,013. 88	- 142,3 40,23 3.27		268,4 31,92 8.20
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	-142,340,233.27		268,431,928.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,124,841.62		-2,124,841.62
（一）综合收益总额										-2,124,841.62		-2,124,841.62
（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、本期末余额	117,000.00				274,480.14				19,292,013.88	-144,465.07		266,307.08
	0.00				7.59					4.89		6.58

三、公司基本情况

金利华电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），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。公司于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9133000074903064XT 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 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，注册地址：山西省长治高新区太行北路 188 号，总部地址：山西省长治高新区太行北路 188 号，实际控制人为韩泽帅。

本公司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。

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比未发生变化。合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

公司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（附注五/（九）6.金融工具减值）、存货的计价方法（附注五/（十一）存货）、剧目创作成本的摊销方法（附注五/（二十三）长期待摊费用）、收入确认时点和方法（附注五/（二十八）收入确认原则和计量方法）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并

日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9、金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，当且仅当本公司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。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

a) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

b) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

A、信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、已发生信用减值的金融资产

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

C、预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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	银行承兑汇票
应收票据组合二	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
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

a) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

b) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

D、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司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) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:

1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 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公司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公司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。

本公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入, 减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、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，待本轮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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算；剧目演出每轮通常在 3 个月之内完成，如果一轮剧目在计划的演出期间内未能如期完成，或者因其他突发事件停止演出时，将本轮剧目归集的演出成本全部确认为当期营业成本或存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（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费用。
- 2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9.金融工具相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该成本增加了本公司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，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

15、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本 4.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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损益。

2) 在合并财务报表中，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，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损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	-	2.00
房屋建筑物	10-30	3、5	9.70-3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

18、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
剧目创作成本	3 轮演出	详见“剧目创作成本摊销说明”
车辆租赁费	5 年	
办公室装修费	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。剧目创作成本在未来三轮演出时按照直线法摊销，剧目在一地或多地一次连续演出 10 场以上为一轮演出。

在公司下一年度演出计划中如该剧目未被列入演出计划，该剧目尚未摊销完毕的剧目创作成本在本年度全额计提减值准备。

在公司下一年度演出计划中如该剧目已被列入演出计划，但该剧目下一年度未正常演出，则将该剧目尚未摊销完毕的剧目创作成本在下一年度摊销计入营业成本。

24、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

（1）初始计量

本公司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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

本公司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。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率……为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权

的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司的营业收入主要包括销售商品的收入、提供舞台剧及其他演出劳务的收入、影视投资制作业务的收入。

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是本公司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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(2) 收入确认具体原则

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、瓷绝缘子、电瓷瓶、高低压电器开关等产品。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。公司在各场次一轮演出结束后，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。公司在各场次一轮演出结束后，按照与联合承办方结算确认的票房收益，按照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（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）。公司在各场次一轮演出结束后，按照协议约定的固定（或浮动）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。

29、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

（1） 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公

司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 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的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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) 本公司作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司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。本公司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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用

进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

32、终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

33、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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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	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
北京金利华文化投资有限公司	20%（小型微利企业）

西藏央华时代文化发展有限公司	20%（小型微利企业）
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）北京金利华文化投资有限公司、西藏央华时代文化发展有限公司符合小型微利企业认定标准，应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	353.34	1,784.14
银行存款	58,797,818.40	105,726,221.01
其他货币资金	3,500,000.00	9,351,830.91
合计	62,298,171.74	115,079,836.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,500,000.00	9,351,830.91

其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 3,500,000.00 元。

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	11,059,949.11	
其中：		
银行理财产品	11,059,949.11	
其中：		
合计	11,059,949.11	

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		600,000.00
合计		600,000.00

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						600,000.00	100.00%			600,000.00
其中：										
银行承兑汇票						600,000.00	100.00%			600,000.00
合计						600,000.00	100.00%			600,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	46,212,595.37	100.00%	6,903,435.55	14.94%	39,309,159.82	59,292,836.98	100.00%	8,439,624.19	14.23%	50,853,212.79
其中：										
应收账款组合一	42,272,610.82	91.47%	6,706,436.32	15.86%	35,566,174.50	53,021,264.56	89.42%	8,126,045.57	15.33%	44,895,218.99
应收账款组合二	3,939,984.55	8.53%	196,999.23	5.00%	3,742,985.32	6,271,572.42	10.58%	313,578.62	5.00%	5,957,993.80
合计	46,212,595.37	100.00%	6,903,435.55	14.94%	39,309,159.82	59,292,836.98	100.00%	8,439,624.19	14.23%	50,853,212.79

按组合计提坏账准备：6,706,436.32

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）	32,408,219.38	1,689,536.28	5.21%
1 至 2 年	1,995,238.13	215,203.13	10.79%
2 至 3 年	3,435,529.52	761,518.64	22.17%
3 至 4 年	1,337,112.13	980,207.14	73.31%
4 至 5 年	216,090.13	179,549.60	83.09%
5 年以上	2,880,421.53	2,880,421.53	100.00%
合计	42,272,610.82	6,706,436.32	

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：196,999.23

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）	3,939,984.55	196,999.23	5.00%
合计	3,939,984.55	196,999.23	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,348,203.93
1 至 2 年	1,995,238.13
2 至 3 年	3,435,529.52
3 年以上	4,433,623.79
3 至 4 年	1,337,112.13
4 至 5 年	216,090.13
5 年以上	2,880,421.53
合计	46,212,595.37

（2） 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	8,126,045.57		1,419,609.25			6,706,436.32
应收账款组合二	313,578.62		116,579.39			196,999.23
合计	8,439,624.19		1,536,188.64			6,903,435.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	8,070,898.24	17.46%	403,544.91
单位 2	7,080,198.51	15.32%	354,009.93
单位 3	2,927,843.64	6.34%	146,392.18
单位 4	2,632,213.38	5.70%	131,610.67
单位 5	1,283,009.70	2.78%	64,150.49
合计	21,994,163.47	47.60%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款		1,004,958.35
合计		1,004,958.35

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

2022 年 9 月 7 日，公司与 BANCOLOMBIA S.A. 签订保理协议，将应收 Electroporcelana Gamma S.A.S 玻璃绝缘子货款 1,004,958.35 元进行保理，公司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，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。截至 2023 年 6 月 30 日，该金融资产对应的货款已回收。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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	1,577,402.10	66.99%	1,786,566.56	54.21%
1 至 2 年	777,419.18	33.01%	1,509,084.59	45.79%
合计	2,354,821.28		3,295,651.15	

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：

单位：元

单位名称	账面余额	账龄	未及时结算原因	减值准备
北京洪福齐天影视文化发展有限公司	5,520,000.00	3 年以上	预付电影投资款，尚未上映	5,520,000.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,760,773.34	74.77

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,011,164.99	7,568,759.28
合计	9,011,164.99	7,568,759.28

(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	4,500,000.00	4,500,000.00
强联股权处置款	3,550,000.00	3,550,000.00
保证金及押金	1,346,511.30	1,102,693.85
代垫款项	55,512.00	
备用金	1,611,529.73	291,731.91
其他	25,586.34	83,107.36
合计	11,089,139.37	9,527,533.12

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		1,958,773.84		1,958,773.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		119,200.54		119,200.54
2023 年 6 月 30 日余额		2,077,974.38		2,077,974.38

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,820,570.25
1 至 2 年	8,094,373.86
2 至 3 年	68,988.41
3 年以上	1,105,206.85
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	41,000.00
5 年以上	1,004,206.85
合计	11,089,139.37

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	
其他应收款坏账准备	1,958,773.84	119,200.54				2,077,974.38
合计	1,958,773.84	119,200.54				2,077,974.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 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	影视剧结算投资款	4,500,000.00	1至2年	40.58%	750,000.00
河北宣化新迪电瓷股份有限公司	强联股权处置款	3,550,000.00	1至2年	32.01%	355,000.00
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	4.51%	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	2.60%	288,000.00
中国能源建设集团电子商务有限公司	保证金及押金	101,500.00	1年以内	0.92%	5,075.00
合计		8,939,500.00		80.61%	1,898,075.00

8、存货

(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	20,858,880.75	2,980,301.91	17,878,578.84	15,745,662.33	2,980,301.91	12,765,360.42
在产品	57,667,931.29	25,186,594.97	32,481,336.32	55,262,895.77	25,346,836.35	29,916,059.42
库存商品	8,754,631.20	2,089,830.77	6,664,800.43	11,125,465.40	2,171,837.50	8,953,627.90
周转材料	1,334,503.06	1,334,503.06		1,334,503.06	1,334,503.06	
发出商品	27,416,650.18		27,416,650.18	4,036,381.67	100,391.68	3,935,989.99
其他存货	2,449,843.42		2,449,843.42	2,609,001.25		2,609,001.25
合计	118,482,439.90	31,591,230.71	86,891,209.19	90,113,909.48	31,933,870.50	58,180,038.98

(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	2,980,301.91					2,980,301.91
在产品	25,346,836.35			160,241.38		25,186,594.97
库存商品	2,171,837.50			82,006.73		2,089,830.77
周转材料	1,334,503.06					1,334,503.06
发出商品	100,391.68			100,391.68		
合计	31,933,870.50			342,639.79		31,591,230.71

9、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	2,941,144.76	2,840,819.70
多交增值税		17,475.72
合计	2,941,144.76	2,858,295.42

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	1,398,138.90			-40,116.20						1,358,022.70	
小计	1,398,138.90			-40,116.20						1,358,022.70	
合计	1,398,138.90			-40,116.20						1,358,022.70	

11、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）	25,000,000.00	25,000,000.00
北京朗昆文化产业发展有限公司		6,510,517.95
合计	25,000,000.00	31,510,517.95

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	86,068,382.03	90,282,861.27
合计	86,068,382.03	90,282,861.27

(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	124,839,322.22	7,424,839.63	62,912,026.01	7,822,922.06	7,536,401.40	210,535,511.32
2.本期增加金额		786,653.12				786,653.12
(1) 购置		786,653.12				786,653.12
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	124,839,322.22	8,211,492.75	62,912,026.01	7,822,922.06	7,536,401.40	211,322,164.44
二、累计折旧						
1.期初余额	57,768,059.73	4,313,509.55	28,810,599.69	6,590,318.59	2,527,368.39	100,009,855.95
2.本期增加金额	2,414,394.42	371,037.35	1,339,877.31	461,813.57	414,009.71	5,001,132.36
(1) 计提	2,414,394.42	371,037.35	1,339,877.31	461,813.57	414,009.71	5,001,132.36
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	60,182,454.15	4,684,546.90	30,150,477.00	7,052,132.16	2,941,378.10	105,010,988.31
三、减值准备						
1.期初余额		313,924.20	19,725,750.57		203,119.33	20,242,794.10
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)						

）处置或报废						
4.期末余额		313,924.20	19,725,750.57		203,119.33	20,242,794.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	64,656,868.07	3,213,021.65	13,035,798.44	770,789.90	4,391,903.97	86,068,382.03
2.期初账面价值	67,071,262.49	2,797,405.88	14,375,675.75	1,232,603.47	4,805,913.68	90,282,861.27

公司期末无闲置固定资产。

公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,555.70	12,555.70
合计	12,555.70	12,555.70

(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
玻璃绝缘子胶装车间和热压成型车间数字化项目	12,555.70		12,555.70	12,555.70		12,555.70
合计	12,555.70		12,555.70	12,555.70		12,555.70

(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
玻璃绝缘子胶装车间和热压成型车间	48,000,000.00	12,555.70				12,555.70	0.02%	0.00%				其他

数字化项目												
合计	48,000,000.00	12,555.70				12,555.70						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,236,413.29	3,236,413.29
2.本期增加金额	1,238,171.35	1,238,171.35
(1) 租入	1,238,171.35	1,238,171.35
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,474,584.64	4,474,584.64
二、累计折旧		
1.期初余额	2,117,344.62	2,117,344.62
2.本期增加金额	648,686.18	648,686.18
(1) 计提	648,686.18	648,686.18
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,766,030.80	2,766,030.80
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	1,708,553.84	1,708,553.84
2.期初账面价值	1,119,068.67	1,119,068.67

15、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	合计
一、账面原值					

1.期初余额	12,253,171.97			372,034.66	12,625,206.63
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	12,253,171.97			372,034.66	12,625,206.63
二、累计摊销					
1.期初余额	4,063,605.90			252,583.45	4,316,189.35
2.本期增加 金额	126,595.20			14,001.55	140,596.75
(1) 计 提	126,595.20			14,001.55	140,596.75
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	4,190,201.10			266,585.00	4,456,786.10
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	8,062,970.87			105,449.66	8,168,420.53
2.期初账面 价值	8,189,566.07			119,451.21	8,309,017.28

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	279,106.79	正在办理中

16、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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2017年3月，公司通过非同一控制下企业合并取得北京央华时代文化发展有限公司51%的股权，并购对价与合并日被并购方可辨认净资产公允价值的差额确认商誉71,582,779.02元，与该商誉相关的资产组为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。

上述资产组与合并日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司委托独立的第三方评估机构，对与商誉相关的资产组的可收回金额进行评估，独立的第三方评估机构在对与商誉相关的资产组的可收回金额进行评估时，采用公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额。

截至2022年12月31日，该商誉经上述减值测试后，已累计计提全额减值准备。本期不再发生商誉减值。

商誉减值测试的影响

不适用

17、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	7,294,315.42		4,097,714.90		3,196,600.52
公司食堂装修费及活动中心装修	148,388.46		18,034.32		130,354.14
其他	62,501.02		10,546.26		51,954.76
合计	7,505,204.90		4,126,295.48		3,378,909.42

18、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	4,584,423.12	1,146,105.78	4,651,452.62	1,162,863.16
合计	4,584,423.12	1,146,105.78	4,651,452.62	1,162,863.16

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,146,105.78		1,162,863.16

19、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
《少年的莎士比亚奇旅》元宇宙及数字艺术品合作开发投资款	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
《悲惨世界》元宇宙及数字艺术品合作开发投资款	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
预付工程设备款	13,112,000.00		13,112,000.00	5,515,490.00		5,515,490.00
合计	14,112,000.00		14,112,000.00	6,515,490.00		6,515,490.00

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	9,011,500.00	49,066,361.11
合计	9,011,500.00	49,066,361.11

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	7,861,696.00
合计	3,500,000.00	7,861,696.00

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	39,672,770.49	20,416,514.11
费用类款项	6,318,188.39	4,594,043.13
工程及设备款	413,385.80	529,718.05
合计	46,404,344.68	25,540,275.29

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
话剧演出款	3,505,417.00	3,601,546.91
货款	1,683,315.34	612,743.44
合计	5,188,732.34	4,214,290.35

24、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	2,397,424.84	9,433,022.42	10,794,366.61	1,036,080.65
二、离职后福利-设定提存计划	136,103.90	774,050.27	785,466.06	124,688.11
合计	2,533,528.74	10,207,072.69	11,579,832.67	1,160,768.76

(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	2,175,755.36	7,955,285.06	9,278,353.14	852,687.28
2、职工福利费		530,605.49	530,605.49	
3、社会保险费	101,616.04	467,128.35	488,101.03	80,643.36
其中：医疗保险费	95,914.89	420,841.15	445,232.98	71,523.06
工伤保险费	3,808.93	44,253.14	40,156.03	7,906.04
生育保险费	1,892.22	2,034.06	2,712.02	1,214.26
4、住房公积金	4,102.00	357,928.00	349,902.00	12,128.00
5、工会经费和职工教育经费	115,951.44	122,075.52	147,404.95	90,622.01
合计	2,397,424.84	9,433,022.42	10,794,366.61	1,036,080.65

(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	132,254.58	748,640.58	759,698.18	121,196.98
2、失业保险费	3,849.32	25,409.69	25,767.88	3,491.13
合计	136,103.90	774,050.27	785,466.06	124,688.11

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	150,590.28	2,148,772.65
企业所得税	7,174.55	110,224.22
个人所得税	45,017.84	47,726.72
城市维护建设税	11,145.21	54,598.48
房产税	449,210.84	898,421.69
土地使用税		
教育费附加	6,189.93	53,385.43
地方教育附加	4,126.62	606.52
其他税费	17,308.03	39,281.90
合计	690,763.30	3,353,017.61

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,816,877.74	7,493,040.34

合计	1,816,877.74	7,493,040.34
----	--------------	--------------

(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
股权收购对价余款		5,533,940.26
应付暂收款	1,297,811.32	1,494,232.31
押金保证金	279,666.00	279,666.00
其他	239,400.42	185,201.77
合计	1,816,877.74	7,493,040.34

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	33,955,530.97	22,065,628.28
一年内到期的租赁负债	974,682.46	527,173.03
合计	34,930,213.43	22,592,801.31

其他说明：

公司一年内到期的长期借款利率区间为 4.65%-4.9%。

28、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		11,940,000.00
合计		11,940,000.00

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	974,682.46	527,173.03
减：一年内到期部分	-974,682.46	-527,173.03

30、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	2,627,434.56		198,300.00	2,429,134.56	详见下表
合计	2,627,434.56		198,300.00	2,429,134.56	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	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	284,640.00			35,580.00			249,060.00	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	1,193,280.0 0			162,720.00			1,030,560.0 0	与资产相 关
国家艺术 基金管理 中心《你 还弹吉他 吗》基金 补助款首 款	1,149,514.5 6						1,149,514.5 6	与收益相 关
合计	2,627,434.5 6			198,300.00			2,429,134.5 6	

31、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

32、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

33、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

34、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	-161,808,217.69	-134,455,790.15
调整后期初未分配利润	-161,808,217.69	-134,455,790.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,262,431.79	3,550,851.90
期末未分配利润	-164,070,649.48	-130,904,938.25

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、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	62,571,799.58	45,566,719.64	45,521,844.60	33,511,968.44
其他业务	1,488,014.88	739,934.40	405,785.25	120,208.36
合计	64,059,814.46	46,306,654.04	45,927,629.85	33,632,176.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计	
商品类型	30,337,677.02	33,722,137.44	64,059,814.46	
其中：				
玻璃绝缘子	30,101,128.34		30,101,128.34	
话剧演出		32,470,671.24	32,470,671.24	
其他	236,548.68	1,251,466.20	1,488,014.88	
按经营地区分类	30,337,677.02	33,722,137.44	64,059,814.46	
其中：				
国内销售	29,000,079.55	33,722,137.44	62,722,216.99	
国外销售	1,337,597.47		1,337,597.47	

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 53,400,000.00 元，其中，50,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，3,400,000.00 元预计将于 2024 年及以后年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

36、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	133,612.32	20,978.74
教育费附加	73,012.28	8,217.39
房产税	449,210.84	178,366.52
土地使用税		101,606.76
印花税	57,963.90	14,614.84
地方教育附加	48,674.85	5,415.15
其他	12,821.66	
合计	775,295.85	329,199.40

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检测、咨询费	550,209.33	2,446,235.93
招标、工资及业务费	358,725.22	866,979.42
运输装卸费	1,933,969.06	2,259,108.88
办公差旅费	262,362.32	201,046.96
其他	194,810.38	159,914.98
合计	3,300,076.31	5,933,286.17

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,449,811.06	6,956,187.06
办公差旅费	885,145.65	2,385,742.93
折旧及摊销	1,535,178.28	2,661,572.14
咨询服务费	1,480,078.89	5,316,568.66
其他	1,738,772.00	2,580,877.21
合计	12,088,985.88	19,900,948.00

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	1,069,860.46	2,603,887.77
职工薪酬	1,059,004.44	1,078,188.52
折旧摊销	244,977.75	356,597.87
检验试验费	11,754.80	21,500.41
合计	2,385,597.45	4,060,174.57

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,377,183.68	2,787,988.91
利息收入	-415,990.24	-975,325.41
汇兑损益	4,069.52	-53,652.58
其他	38,842.59	48,684.93
合计	1,004,105.55	1,807,695.85

41、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	967,989.53	6,777,231.92

42、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	-40,116.20	-115,692.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,819.72	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		975,538.90
处置子公司形成的投资收益		14,050,182.33
合计	-24,296.48	14,910,029.05

43、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	59,949.11	187,495.84
合计	59,949.11	187,495.84

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,416,988.10	208,542.47
合计	1,416,988.10	208,542.47

45、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
固定资产处置利得		344,322.42

46、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	8,973.74		8,973.74
废品收入	284,478.40		284,478.40
其他	21,674.77	43,354.37	21,674.77
合计	315,126.91	43,354.37	315,126.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
《如梦之梦》艺术基金补贴款	北京市东城区文化和旅游局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	291,262.14		与收益相关
《你和我剧场戏剧节》艺术基金补贴款	北京市东城区文化和旅游局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	97,087.38		与收益相关
2022 年度金华市区新材料首批次保险补偿财政补助	金华市金东区经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
市区工业企业一季度销售产值增长奖励	金华市金东区经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	90,000.00		与收益相关
2022 年度中小企业荣誉类奖励资金	金华市金东区经济和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	60,000.00		与收益相关
山西省企业资本市场直接融	山西省地方金融监督管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等	是	否		3,000,000.00	与收益相关

资奖励基金			地方性扶持政策而获得的补助					
2021 年度“品质标”奖励资金	金华市金东区市场监督管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
2021 年度工业企业技术改造补助资金	金华市金东区经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		403,410.00	与收益相关
2020 年度限制和淘汰落后产能补助款	金华市金东区经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		216,720.00	与收益相关
创新财政专项资金	金华市金东区经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		120,000.00	与收益相关
其他补助		补助		是	否	81,340.01	118,997.65	与收益相关
递延收益摊销转入		补助		是	否	198,300.00	2,418,104.27	与资产相关
合计						967,989.53	6,777,231.92	

47、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
存货毁损报废	226,917.05		226,917.05
滞纳金		275,274.90	
其他	36,103.98	33,983.41	36,103.98
合计	263,021.03	309,258.31	263,021.03

48、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	7,567.35	25,811.44
递延所得税费用	16,757.38	90,501.70

合计	24,324.73	116,313.14
----	-----------	------------

(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	671,835.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,958.88
子公司适用不同税率的影响	-63,656.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-295,698.13
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	215,720.09
所得税费用	24,324.73

49、现金流量表项目

(1) 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
备用金、押金退回	1,490,134.91	5,817,928.55
政府补助	769,689.53	4,719,127.65
利息收入	414,293.08	385,357.69
往来款	1,112,121.72	1,381,900.61
合计	3,786,239.24	12,304,314.50

(2) 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
保证金	3,500,000.00	3,499,617.00
往来款	10,725,330.08	16,162,379.30
运输装卸、检测及咨询费	3,905,700.28	11,268,262.80
办公及差旅费	1,216,667.61	2,787,507.31
合计	19,347,697.97	33,717,766.41

(3) 收到的其他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
话剧投资款	100,000.00	
合计	100,000.00	

(4) 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
----	-------	-------

支付少数股东在子公司中的权益	995,299.26	
租金	246,600.00	
合计	1,241,899.26	

50、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	647,510.79	2,309,553.68
加：资产减值准备	-1,416,988.10	-208,542.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,001,132.36	5,418,134.43
使用权资产折旧	648,686.18	505,243.83
无形资产摊销	140,596.75	171,214.65
长期待摊费用摊销	4,126,295.48	
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）		-344,322.42
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）	-59,949.11	-187,495.84
财务费用（收益以“－”号填列）	961,193.44	1,812,663.50
投资损失（收益以“－”号填列）	24,296.48	-14,910,029.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,757.38	4,302,321.16
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）	-28,368,530.42	20,537,391.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,059,465.23	-10,194,163.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,572,937.87	-41,371,564.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,353,404.33	-32,159,594.95
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	58,798,171.74	62,321,905.52
减：现金的期初余额	105,728,005.15	85,391,385.65
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	-46,929,833.41	-23,069,480.13

(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	58,798,171.74	105,728,005.15
其中：库存现金	353.34	1,784.14
可随时用于支付的银行存款	58,797,818.40	105,726,221.01
三、期末现金及现金等价物余额	58,798,171.74	105,728,005.15

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	48,958,283.59	为银行融资提供抵押担保
无形资产	7,783,864.08	为银行融资提供抵押担保
无形资产	279,106.79	产权证书的审批流程尚未办理完毕
合计	60,521,254.46	

52、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			
其中：美元	131,227.24	7.2258	948,221.77
欧元			
港币			

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	769,689.53	其他收益	769,689.53
计入递延收益的政府补助		递延收益，摊销入其他收益	198,300.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年相比未发生变化。

九、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

子公司名称	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	浙江省金华市	浙江省金华市金东区傅村镇华丰东路	制造业	100.00%		新设
上海赫金文化传播有限公司	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%		新设
北京金利华文化投资有限公司	北京市海淀区	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%		新设
北京央华时代文化发展有限公司	北京市东城区	北京市东城区长青园 7 号 1 幢 3507-147	文化产业	51.00%		购买
西藏央华时代文化发展有限公司	西藏自治区	西藏自治区拉萨市达孜区虎峰大道沿街商铺 2-1-043 号	文化产业		51.00%	购买
北京央华古宅戏文化管理有限公司	北京市东城区	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2201	文化产业		25.76%	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%	2,909,942.58		16,930,038.05

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	36,586,071.36	7,608,370.66	44,194,442.02	8,493,829.41	1,149,514.56	9,643,343.97	26,192,862.10	17,743,786.96	43,936,649.06	13,190,658.90	1,149,514.56	14,340,173.46

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	33,722,137.44	5,949,921.71	5,949,921.71	11,570,071.53	4,447,859.77	-2,491,796.62	-2,491,796.62	-6,165,397.48

2、在合营安排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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,358,022.70	1,398,138.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-40,116.20	-115,692.18

--综合收益总额	-40,116.20	-115,692.18
----------	------------	-------------

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项、债权投资等。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大信用损失。

本公司持有的除现金以外的货币资金及理财产品，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司其他金融资产包括其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和损失风险。本公司以应收款项账龄分析为基础计算历史迁移率，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用损失情况如下（单位：元）：

项目	账面余额	预期信用损失
应收账款	46,212,595.37	6,903,435.55
其他应收款	11,089,139.37	2,077,974.38
合计	57,301,734.74	8,981,409.93

本公司投资的银行理财产品，鉴于交易对方的信用评级良好，管理层预期交易对方不会发生无法履行义务的情况。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.60%。（2022 年 12 月 31 日：49.04%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性的方法是确保具备足够的流动性以履行到期债务，避免导致不可接受的损失。公司及子公司负责自身的现金管理工作，并在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下（单位：元）：

项目	年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	9,011,500.00		9,011,500.00
长期借款	34,930,213.43		34,930,213.43
应付票据	3,500,000.00		3,500,000.00
应付账款	46,404,344.68		46,404,344.68
其他应付款	1,816,877.74		1,816,877.74
合计	95,662,935.85		95,662,935.85

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币计价结算，以外币进行采购和销售的业务收入、支出以及外币金融资产和金融负债所占比例不足 5%，外币汇率波动对本公司经营业绩的影响不大，公司面临的汇率风险较低。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	131,227.24	7.2258	948,221.77

（3）除了极少数境外客户的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2、利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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 2023 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 42,910,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：82,960,000.00 元）

本公司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，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司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。本公司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。

十一、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		11,059,949.11		11,059,949.11
（二）其他非流动金融资产			25,000,000.00	25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		11,059,949.11	25,000,000.00	36,059,949.11
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。

3、持续和非持续第二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

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、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。

5、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

对于持续的第三层次公允价值计量，公司期初余额与期末余额之间未发生调节。

6、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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本期未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本期未发生变更。

8、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、应付款项以及部分债权投资。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。

十二、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	15.02%	29.04%

本企业的母公司情况的说明

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。

2020年9月10日，公司披露了山西红太阳出具的《祥式权益变动报告书》，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%。

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%）。

截至 2023 年 6 月 30 日，山西红太阳直接持股 17,570,818.00 股，通过九州商贸间接持股 7,020,000 股，合计持股比例为 21.02%，表决权比例 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在合营安排或联营企业中的权益。

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

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

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用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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
王可然	房屋经营租赁					180,000.00	108,000.00	3,964.38	6,541.29	141,050.18	141,050.18

关联租赁情况说明

2022 年 10 月 10 日，北京央华时代文化发展有限公司与王可然就房屋租赁事项，续租 1 年，租赁期自 2022 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止，共计 12 个月，租金标准人民币 18,000 元/月，租金总计 216,000.00 元。

2023 年 1 月 1 日，北京央华时代文化发展有限公司与王可然新签定房屋租赁合同，租赁期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，共计 12 个月，租金标准人民币 12,000 元/月，租金总计 144,000.00 元。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
浙江金利华电气设备有限公司	70,830,000.00	2021年05月21日	2024年05月20日	否
浙江金利华电气设备有限公司	45,670,000.00	2021年06月03日	2024年06月02日	否
浙江金利华电气设备有限公司	22,390,000.00	2021年06月03日	2024年06月02日	否
浙江金利华电气设备有限公司	84,040,000.00	2022年04月06日	2025年04月05日	否
合计	222,930,000.00			

关联担保情况说明

具体关联担保事项详见十三、1、财务担保事项。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,032,000.00	1,503,000.00

十三、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

(1) 财务担保事项

2021年5月21日，为了确保中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司签订的流动资金借款合同的履行，浙江金利华电气设备有限公司为中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司形成的债权提供最高额抵押合同，保证担保范围包括但不限于本金人民币 7,083 万元整以及由此产生的利息、复利等。

2021年6月3日，为了确保中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司签订的流动资金借款合同的履行，浙江金利华电气设备有限公司为中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司形成的债权提供最高额抵押合同，保证担保范围包括但不限于本金人民币 4,567 万元整以及由此产生的利息、复利等。

2021年6月3日，为了确保中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司签订的流动资金借款合同的履行，浙江金利华电气设备有限公司为中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司形成的债权提供最高额抵押合同，保证担保范围包括但不限于本金人民币 2,239 万元整以及由此产生的利息、复利等。

2022年4月6日，为了确保中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司签订的流动资金借款合同及商业承兑汇票合同的履行，浙江金利华电气设备有限公司为中国农业银行股份有限公司金华金东支行与本公司形成的债权提供最高额抵押合同，保证担保范围包括但不限于本金人民币 8,404 万元整以及由此产生的利息、复利等。

截至 2023 年 6 月 30 日，上述担保额度合计已使用 4,291 万元，全部用于担保本公司向中国农业银行股份有限公司金华金东支行的借款。

除上述事项以外本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司注销控股子公司北京央华古宅戏文化管理有限公司

2023 年 3 月 16 日，根据《金利华电股份有限公司对外投资管理制度》及本公司章程的有关规定，因子公司北京央华古宅戏文化管理有限公司，持续亏损，经董事长审批，同意公司解散并停业。并授权北京央华时代文化发展有限公司管理层负责办理该公司的清算、注销等相关工作。2023 年 03 月 21 日，北京央华古宅戏文化管理有限公司向工商及有关部门申请注销，债权人公告期为 2023 年 03 月 21 日-2023 年 05 月 05 日。公告期满后于 2023 年 7 月 21 日注销。

十五、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部/地区分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
按产品分部：				
玻璃绝缘子	30,101,128.34	24,112,584.82		
戏剧影视	32,470,671.24	21,454,134.82		
其他业务收入	1,488,014.88	739,934.40		
小计	64,059,814.46	46,306,654.04		
按地区分部：				
国内	62,722,216.99	45,198,015.39		
国外	1,337,597.47	1,108,638.65		
小计	64,059,814.46	46,306,654.04		

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	23,947,417.26	100.00%	1,343,784.27	5.61%	22,603,632.99	30,226,272.90	100.00%	1,644,049.94	5.44%	28,582,222.96
其中：										
应收账款组合一	23,947,417.26	100.00%	1,343,784.27	5.61%	22,603,632.99	30,226,272.90	100.00%	1,644,049.94	5.44%	28,582,222.96
合计	23,947,417.26	100.00%	1,343,784.27	5.61%	22,603,632.99	30,226,272.90	100.00%	1,644,049.94	5.44%	28,582,222.96

按组合计提坏账准备：1,343,784.27

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）	22,602,937.17	1,165,808.56	5.16%
1至2年	1,054,832.66	113,772.53	10.79%
2至3年	289,647.43	64,203.18	22.17%
合计	23,947,417.26	1,343,784.27	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	22,602,937.17
1至2年	1,054,832.66
2至3年	289,647.43
合计	23,947,417.26

(2) 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	1,644,049.94		300,265.67			1,343,784.27
合计	1,644,049.94		300,265.67			1,343,784.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	16,396,549.11	68.47%	819,827.46
单位 2	2,632,213.38	10.99%	131,610.67
单位 3	557,642.00	2.33%	27,882.10
单位 4	548,108.74	2.29%	27,405.44
单位 5	540,217.25	2.25%	27,010.86
合计	20,674,730.48	86.33%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,316,576.97	24,284,263.30
合计	24,316,576.97	24,284,263.30

(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	27,265,905.13	26,021,844.62
强联股权处置款	3,550,000.00	3,550,000.00
其他	6,788.20	

合计	30,822,693.33	29,571,844.62
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		5,287,581.32		5,287,581.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,218,535.04		1,218,535.04
2023 年 6 月 30 日余额		6,506,116.36		6,506,116.36

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,336,464.07
1 至 2 年	18,355,127.64
2 至 3 年	2,458,914.95
3 年以上	6,672,186.67
3 至 4 年	4,046,608.67
4 至 5 年	2,625,578.00
合计	30,822,693.33

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	
其他应收款坏账准备	5,287,581.32	1,218,535.04				6,506,116.36
合计	5,287,581.32	1,218,535.04				6,506,116.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 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	17,963,843.61	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年 /3-4 年 /4-5 年	58.28%	3,824,350.43
北京金利华文化投资有限公司	资金拆借款	9,302,061.52	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年 /3-4 年	30.18%	2,326,426.52
河北宣化新迪电瓷股份有限公司	强联股权处置款	3,550,000.00	1-2 年	11.52%	355,000.00
其他	其他	6,788.20	1 年以内	0.02%	339.41
合计		30,822,693.33		100.00%	6,506,116.36

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	60,080,783.66	197,251,437.30	257,332,220.96	60,080,783.66	197,251,437.30
合计	257,332,220.96	60,080,783.66	197,251,437.30	257,332,220.96	60,080,783.66	197,251,437.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	16,419,216.34					16,419,216.34	60,080,783.66
浙江金利华电气设备有限公司	160,832,220.96					160,832,220.96	
合计	197,251,437.30					197,251,437.30	60,080,783.66

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	10,289,068.51	10,282,023.41	8,478,955.21	7,995,011.52
合计	10,289,068.51	10,282,023.41	8,478,955.21	7,995,011.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	10,289,068.51		10,289,068.51
其中：			
玻璃绝缘子	10,289,068.51		10,289,068.51
按经营地区分类	10,289,068.51		10,289,068.51
其中：			
国内销售	10,289,068.51		10,289,068.51
国外销售			

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 17,800,000.00 元，其中，16,500,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，1,300,000.00 元预计将于 2024 年及以后年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		748,872.95
合计		748,872.95

十七、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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	967,989.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	59,949.11	

资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,105.88	
减：所得税影响额	4.59	
少数股东权益影响额	227,655.32	
合计	852,384.61	

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	-0.97%	-0.0193	-0.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33%	-0.0266	-0.0266

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

金利华电气股份有限公司董事会

2023 年 8 月 25 日