

金利华电气股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024TYAA1B0093

金利华电气股份有限公司

金利华电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了金利华电气股份有限公司（以下简称金利华电公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金利华电公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金利华电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、37 营业收入所述，金利华电公司2023年度营业收入18,321.47万元，主要为产品销售收入和戏剧演出收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： (1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

<p>管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（2）区别销售模式及结合产品特征，金利华电公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>（3）抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司销售收入的确认政策；</p> <p>（4）对内销业务抽样检查与营业收入确认相关的支持性资料，包括中标通知书、合同、订单、发票、出库单、运输单，验收单等单据；</p> <p>（5）对于出口业务，我们获取了合同、报关单、放行单、提单、货轮到港时间等，并与账面数据进行核对以证实出口收入的真实性和完整性；</p> <p>（6）对于戏剧演出业务，我们获取了演出合同，演出排期表，结算单等，并与账面数据进行核对以证实演出收入的真实性和完整性；</p> <p>（7）抽样对应收账款及预收款项的余额及收入交易额执行函证程序；</p> <p>（8）对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
---	--

2. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、8 存货所述，截至 2023 年 12 月 31 日，金利华电公司存货账面余额 8,570.97 万元，已计提存货跌价准备 2,802.66 万元，账面价值 5,768.31 万元。存货按成本和可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。对于存货可变现净值的估计涉及管理层的关键判断。管理层在可变现净值估计的过程中包括历史售价及未来市场趋势等，对财务报表影响重大。存货减值准备计提是否充分、恰当，对财务报表影响重大，为此我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价管理层与计提存货跌价准备相关的内部控制的设计、并测试其关键内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）实施存货监盘工作，检查存货的数量、状况等；</p> <p>（3）获取存货跌价准备计算表，复核存货减值计算过程，分析存货跌价准备是否合理；</p> <p>（4）了解管理层在存货可变现净值测试中使用的主要假设和参数；</p> <p>（5）选取样本，将预计售价和合同订单、最近售价、近期中标价格及期后的实际售价进行比较；</p>

	<p>(6) 选取样本，测算在产品至完工时仍需发生的成本，评估企业测算的至完工时尚需发生成本的合理性；</p> <p>(7) 将预计销售费用和税费与历史发生的情况进行比较，评估销售费用及税费估计金额的合理性。</p>
--	--

四、 其他信息

金利华电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金利华电公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金利华电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金利华电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金利华电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金利华电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金利华电公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就金利华电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,832,816.17	115,079,836.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	17,219,016.30	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	200,000.00	600,000.00
应收账款	五、4	45,784,725.94	50,853,212.79
应收款项融资	五、5	4,174,000.00	1,004,958.35
预付款项	五、6	2,304,395.02	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	五、7	662,877.11	7,568,759.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	57,683,052.98	57,024,182.51
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	五、9	3,065,155.20	2,858,295.42
流动资产合计		197,926,038.72	238,284,895.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		1,398,138.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	25,000,000.00	31,510,517.95
投资性房地产			
固定资产	五、12	83,575,519.94	90,282,861.27
在建工程	五、13	5,703,554.47	12,555.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	4,067,969.92	1,119,068.67
无形资产	五、15	8,027,823.91	8,309,017.28
开发支出			
商誉	五、16		
长期待摊费用	五、17	6,886,771.25	7,442,186.13
递延所得税资产	五、18	1,972,349.77	1,294,656.41
其他非流动资产	五、19	53,522,364.69	6,515,490.00
非流动资产合计		188,756,353.95	147,884,492.31
资产总计		386,682,392.67	386,169,387.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、21		49,066,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	1,700,000.00	7,861,696.00
应付账款	五、23	55,667,397.03	25,540,275.29
预收款项			
合同负债	五、24	5,364,239.60	2,117,202.97
应付职工薪酬	五、25	4,704,220.84	2,533,528.74
应交税费	五、26	2,240,138.74	3,353,017.61
其他应付款	五、27	2,533,063.14	7,493,040.34
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	五、28	1,217,109.60	22,592,801.31
其他流动负债	五、29	1,008,798.63	
流动负债合计		74,434,967.58	120,557,923.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	47,900,000.00	11,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,166,936.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	2,411,417.09	2,627,434.56
递延所得税负债	五、18	1,016,992.48	279,767.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,495,346.51	14,847,201.73
负 债 合 计		127,930,314.09	135,405,125.10
股东权益：			
股本	五、33	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	五、34	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	五、35	19,292,013.88	19,292,013.88
一般风险准备			
未分配利润	五、36	-153,774,799.54	-161,435,796.19
归属于母公司股东权益合计		243,052,047.97	235,391,051.32
少数股东权益		15,700,030.61	15,373,211.45
股东权益合计		258,752,078.58	250,764,262.77
负债和股东权益总计		386,682,392.67	386,169,387.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		29,380,218.78	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	十六、1	14,772,530.95	28,582,222.96
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、2	20,889,849.73	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		2,916,943.54	2,760,838.77
流动资产合计		67,959,543.00	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	十六、3	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		434,474.79	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		197,685,912.09	197,901,383.01
资 产 总 计		265,645,455.09	345,531,326.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			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		54,760.00	54,760.00
预收款项			
合同负债		426,307.29	106,373.19
应付职工薪酬		174,559.89	56,769.73
应交税费		9,702.99	
其他应付款		33,849.18	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			22,065,628.28
其他流动负债		55,419.95	
流动负债合计		754,599.30	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		754,599.30	91,170,638.31
股东权益：			
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		-145,881,305.68	-156,411,473.18
股东权益合计		264,890,855.79	254,360,688.29
负债和股东权益总计		265,645,455.09	345,531,326.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		183,214,735.31	118,387,001.11
其中：营业收入	五、37	183,214,735.31	118,387,001.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,961,217.20	155,858,696.87
其中：营业成本	五、37	146,988,902.07	92,148,921.08
税金及附加	五、38	2,157,919.41	1,401,218.23
销售费用	五、39	8,512,700.38	18,758,658.08
管理费用	五、40	25,243,292.79	35,408,099.49
研发费用	五、41	5,240,096.34	5,805,044.85
财务费用	五、42	1,818,306.21	2,336,755.14
其中：利息费用		2,348,131.23	4,918,775.62
利息收入		608,789.60	2,377,795.58
加：其他收益	五、43	4,065,510.16	6,373,654.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	26,142.57	12,932,037.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,034.71	-156,506.49
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）	五、45	219,016.30	411,086.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-3,248,453.28	-15,647.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-2,134,700.61	-16,408,818.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	5,188.11	344,322.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,813,778.64	-33,835,060.36
加：营业外收入	五、49	17,400,979.68	3,683,969.81
减：营业外支出	五、50	514,582.91	435,515.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,072,618.13	-30,586,606.14
减：所得税费用	五、51	89,592.26	-219,428.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,983,025.87	-30,367,177.76
（一）按经营持续性分类		8,983,025.87	-30,367,177.76
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,983,025.87	-41,296,015.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			10,928,837.26
（二）按所有权归属分类		8,983,025.87	-30,367,177.76
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,660,996.65	-27,804,084.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,322,029.22	-2,563,093.15
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		8,983,025.87	-30,367,177.76
归属于母公司股东的综合收益总额		7,660,996.65	-27,804,084.61
归属于少数股东的综合收益总额		1,322,029.22	-2,563,093.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.24

本年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。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	21,792,732.29	31,567,487.10
减：营业成本	十六、4	21,783,206.63	31,480,933.95
税金及附加		46,088.51	6,389.35
销售费用		3,949.56	401,365.49
管理费用		5,267,393.96	7,896,703.69
研发费用			
财务费用		93,390.50	510,610.42
其中：利息费用		1,719,147.09	4,421,836.77
利息收入		1,630,942.27	3,925,899.24
加：其他收益		8,000.00	3,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		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）		-76,735.63	1,616,632.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,117,578.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,470,032.50	-17,477,089.24
加：营业外收入		16,000,200.00	3,405,849.33
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,530,167.50	-14,071,239.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,530,167.50	-14,071,239.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,530,167.50	-14,071,239.91
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,530,167.50	-14,071,239.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		202,492,673.48	121,575,055.37
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	3,145,881.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	23,742,948.92	13,487,541.70
经营活动现金流入小计		226,422,444.95	138,208,478.13
购买商品、接受劳务支付的现金		108,312,846.55	99,543,745.60
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板/北交所）			
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		23,985,824.11	24,588,029.05
支付的各项税费		11,754,946.53	7,311,952.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	13,273,673.60	39,441,277.62
经营活动现金流出小计		157,327,290.79	170,885,004.37
经营活动产生的现金流量净额		69,095,154.16	-32,676,526.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,976,577.69	20,533,940.26
取得投资收益收到的现金		69,266.48	1,201,169.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,760.00	540,586.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,550,000.00	22,254,904.96
收到其他与投资活动有关的现金	五、52		48,030,700.00
投资活动现金流入小计		59,604,604.17	92,561,300.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,352,105.69	13,054,704.83
投资支付的现金		72,000,000.00	18,150,000.00
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	五、52		545,194.50
投资活动现金流出小计		129,352,105.69	31,749,899.33
投资活动产生的现金流量净额		-69,747,501.52	60,811,400.91
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			
取得借款所收到的现金		48,000,000.00	105,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	10,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		58,100,000.00	105,000,000.00
偿还债务所支付的现金		82,960,000.00	107,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,311,076.47	4,794,708.50
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	五、52	12,828,979.26	953,000.00
筹资活动现金流出小计		98,100,055.73	112,787,708.50
筹资活动产生的现金流量净额		-40,000,055.73	-7,787,708.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,214.56	-10,546.67
五、现金及现金等价物净增加额		-40,616,188.53	20,336,619.50
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		65,111,816.62	105,728,005.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		37,074,365.95	37,985,808.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,907,983.01	5,493,835.22
经营活动现金流入小计		54,982,348.96	43,479,643.52
购买商品、接受劳务支付的现金		22,264,751.80	42,635,550.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,682,516.58	1,181,670.34
支付的各项税费		43,880.17	6,389.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,420,624.50	9,526,456.89
经营活动现金流出小计		25,411,773.05	53,350,066.78
经营活动产生的现金流量净额		29,570,575.91	-9,870,423.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	32,787,395.95
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			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,550,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			48,930,700.00
投资活动现金流入小计		53,550,000.00	81,818,095.95
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		50,000,000.00	4,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,600,000.00	2,310,000.00
投资活动现金流出小计		51,600,000.00	6,460,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,950,000.00	75,358,095.95
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			105,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		82,960,000.00	107,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,831,136.48	4,439,708.49
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		94,791,136.48	111,479,708.49
筹资活动产生的现金流量净额		-84,791,136.48	-6,479,708.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8.30	39.13
五、现金及现金等价物净增加额		-53,270,568.87	59,008,003.33
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		29,380,218.78	82,650,787.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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	-	-161,435,796.19	-	235,391,051.32	15,373,211.45	250,764,262.77
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、本年初余额	117,000,000.00	-	-	-	260,534,833.63	-	-	-	19,292,013.88	-	-161,435,796.19	-	235,391,051.32	15,373,211.45	250,764,262.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,660,996.65	-	7,660,996.65	326,819.16	7,987,815.81
（一）综合收益总额											7,660,996.65		7,660,996.65	1,322,029.22	8,983,025.87
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-995,210.06	-995,210.06
1. 股东投入的普通股														-995,210.06	-995,210.06
2. 其他权益工具持有者投入资本														-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-	-
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. 对股东的分配														-	-
4. 其他														-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-	-
2. 盈余公积转增股本														-	-
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. 本年提取														-	-
2. 本年使用														-	-
（六）其他														-	-
四、本年年末余额	117,000,000.00	-	-	-	260,534,833.63	-	-	-	19,292,013.88	-	-153,774,799.54	-	243,052,047.97	15,700,030.61	258,752,078.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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											-94,726.12		-94,726.12	-91,011.37	-185,737.49
前期差错更正											918,804.69		918,804.69	882,773.13	1,801,577.82
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	117,000,000.00	-	-	-	260,534,833.63	-	-	-	19,292,013.88	-	-133,631,711.58	-	263,195,135.93	17,936,304.60	281,131,440.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,804,084.61	-	-27,804,084.61	-2,563,093.15	-30,367,177.76
（一）综合收益总额											-27,804,084.61		-27,804,084.61	-2,563,093.15	-30,367,177.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
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. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	117,000,000.00	-	-	-	260,534,833.63	-	-	-	19,292,013.88	-	-161,435,796.19	-	235,391,051.32	15,373,211.45	250,764,262.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	股东权益合计
		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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,530,167.50	-	10,530,167.50
（一）综合收益总额										10,530,167.50		10,530,167.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	117,000,000.00	-	-	-	274,480,147.59	-	-	-	19,292,013.88	-145,881,305.68	-	264,890,855.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：金利华电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		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	-142,340,233.27		268,431,928.20
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	117,000,000.00	-	-	-	274,480,147.59	-	-	-	19,292,013.88	-142,340,233.27	-	268,431,928.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,071,239.91	-	-14,071,239.91
（一）综合收益总额										-14,071,239.91		-14,071,239.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	117,000,000.00	-	-	-	274,480,147.59	-	-	-	19,292,013.88	-156,411,473.18	-	254,360,688.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司的基本情况

1、公司概况

金利华电气股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”),于2003年4月在金华市工商行政管理局登记注册,系由赵坚、赵康、丁静等22位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司股票于2010年4月21日在深圳证券交易所上市,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12月31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,法定代表人为王军。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。

一、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

二、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法(附注三、10.金融工具减值)、存货的计价方法(附注三、13.存货)、剧目创作成本的摊销方法(附注三、22.长期待摊费用)、收入确认时点和方法(附注三、26.收入确认原则和计量方法)等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、4	集团将单项应收账款金额超过100万的应收账款认定为重要的应收账款。
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、4	集团将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过100万的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的账龄超过1年的预付账款	附注五、6	集团将单项账龄超过1年的预付账款金额超过100万的预付账款认定为重要的账龄超过1年的预付账款。
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、7	集团将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过100万的其他应收款认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的在建工程项目	附注五、13	集团将单项预算投资金额超过3800万的在建工程认定为重要的在建工程。
重要的账龄超过1年的应付账款	附注五、23	集团将单项账龄超过1年的应付账款金额超过100万的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的账龄超过1年的合同负债	附注五、24	集团将单项账龄超过1年的合同负债金额超过100万的合同负债认定为重要的账龄超过1年的合同负债。
重要的账龄超过1年的其他应付款	附注五、27	集团将单项账龄超过1年的其他应付款金额超过100万的其他应付款认定为重要的账龄超过1年的其他应付款。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动现金流量	附注五、52	集团将单项投资活动现金流量金额超过3800万的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司/联合营企业	附注八、1	集团将利润总额超过100万的子公司、联合营企业确定为重要的非全资子公司、联合营企业。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

外币交易

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

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

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

法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

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

相关金融工具的组合及信用风险特征如下:

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

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

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

本集团将预计无法收回的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其

所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收款项的组合类别及确定依据

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

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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

2) 其他金融资产的减值测试方法

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

11. 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，且集团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，本集团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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9. 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2) 包装物采用一次转销法。

14. 合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

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

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
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

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

17. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

18. 借款费用

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

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

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团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,本集团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,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团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。

本集团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。

本集团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。

(3) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团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。

20. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使

使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。本集团无形资产分类预计使用寿命如下:

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

21. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用,是指本集团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	三年内预计演出场次	详见“剧目创作成本摊销说明”
员工活动中心及食堂宿舍装修	5年	

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

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

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团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。

本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团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。本集团以银行贷款利率为基础,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,本集团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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团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,本集团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,本集团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,本集团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担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)。

25. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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,因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

收入是本集团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。

本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团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,本集团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,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团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,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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。

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

2) 提供舞台剧及其他演出劳务的收入确认依据和方法

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

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

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

3) 影视投资制作业务的收入确认依据和方法

对于公司主投的影视项目,在电影取得《电影片公映许可证》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。

27. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。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,本集团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,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁

资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

2) 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,本集团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,本集团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。就上述租赁负债调整的影响,本集团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,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法或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。

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

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本集团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,本集团在当期财务报表中,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,本集团在当期财务报表中,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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。	

本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易,本集团按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。对2022年1月1日

集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-94,726.12元,对2022年度归属于母公司所有者的净利润影响19,259.42元。

(2) 重要会计估计变更: 无

(3) 2023年起执行《企业会计准则解释第16号》调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2023年1月1日	2022年12月31日	调整数
递延所得税资产	1,294,656.41	1,162,863.16	131,793.25
递延所得税负债	279,767.17		279,767.17
未分配利润	-161,435,796.19	-161,360,329.49	-75,466.70
少数股东权益	15,373,211.45	15,445,718.67	-72,507.22

合并资产负债表调整情况说明:

因执行该项会计处理规定,本集团追溯调整了2023年1月1日合并财务报表的递延所得税资产131,793.25元,递延所得税负债279,767.17元,相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-75,466.70元,其中未分配利润为-75,466.70元。

2) 母公司资产负债表

无

三、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供服务、简易计税方法	13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

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

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)北京金利华文化投资有限公司、上海赫金文化传播有限公司、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25%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%。

四、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	353.34	1,784.14
银行存款	65,021,463.28	105,726,221.01
其他货币资金	1,810,999.55	9,351,830.91
合计	66,832,816.17	115,079,836.06
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金	1,701,979.45	7,861,696.00
保函保证金	19,020.10	1,490,134.91

项目	年末余额	年初余额
合计	1,720,999.55	9,351,830.91

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,219,016.30	
其中: 银行理财产品	17,219,016.30	
合计	17,219,016.30	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	600,000.00
合计	200,000.00	600,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00
其中: 银行承兑汇票	200,000.00	100.00			200,000.00
合计	200,000.00	100.00			200,000.00

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	200,000.00		
合计	200,000.00		

2) 应收票据按照预期信用损失一般模型计提坏账准备: 无

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票						
合计						

(4) 年末已质押的应收票据: 无

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(6) 本年实际核销的应收票据: 无

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	44,524,922.31	48,610,748.64
1-2年	2,308,862.47	3,614,788.52
2-3年	1,592,109.89	1,676,041.66
3-4年	946,308.81	127,052.12
4-5年	50,985.12	1,216,446.62
5年以上	4,507,181.37	4,047,759.42
合计	53,930,369.97	59,292,836.98

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	53,930,369.97	100.00%	8,145,644.03	15.10%	45,784,725.94
其中:					
应收账款组合一	47,654,661.22	88.36%	7,822,108.59	16.41%	39,832,552.63
应收账款组合二	6,275,708.75	11.64%	323,535.44	5.16%	5,952,173.31
合计	53,930,369.97	100.00%	8,145,644.03	15.10%	45,784,725.94

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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	53,021,264.56	89.42%	8,126,045.57	15.33%	44,895,218.99
应收账款组合二	6,271,572.42	10.58%	313,578.62	5.00%	5,957,993.80
合计	59,292,836.98	100.00%	8,439,624.19	14.23%	50,853,212.79

1) 应收账款按单项计提坏账准备: 无

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	44,524,922.31	2,476,097.77	5.56
1至2年	2,308,862.47	236,663.24	10.25
2至3年	1,592,109.89	360,803.14	22.66
3至4年	946,308.81	524,110.41	55.38
4至5年	50,985.12	40,788.10	80.00
5年以上	4,507,181.37	4,507,181.37	100.00
合计	53,930,369.97	8,145,644.03	

3) 应收账款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备: 无

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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		303,936.98			7,822,108.59
应收账款组合二	313,578.62	9,956.82				323,535.44
合计	8,439,624.19	9,956.82	303,936.98			8,145,644.03

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	9,766,681.80		9,766,681.80	18.11%	488,334.09
单位 2	8,395,680.13		8,395,680.13	15.57%	419,784.01
单位 3	3,157,016.80		3,157,016.80	5.85%	157,850.84
单位 4	2,218,693.87		2,218,693.87	4.11%	221,869.39
单位 5	2,104,763.97		2,104,763.97	3.90%	133,363.32
合计	25,642,836.57		25,642,836.57	47.54%	1,421,201.65

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,174,000.00	
应收账款		1,004,958.35
合计	4,174,000.00	1,004,958.35

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,260,229.68	
合计	5,260,229.68	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额			
	金额	比例	减值准备	账面价值
1年以内	1,611,988.82	20.60%		1,611,988.82
1至2年	60,540.00	0.77%		60,540.00
2至3年	631,866.20	8.08%		631,866.20
3年以上	5,520,000.00	70.55%	5,520,000.00	
合计	7,824,395.02	100.00%	5,520,000.00	2,304,395.02

续

项目	年初余额			
	金额	比例	减值准备	账面价值
1年以内	1,786,566.56	20.27%		1,786,566.56
1至2年	1,509,084.59	17.12%		1,509,084.59
2至3年				
3年以上	5,520,000.00	62.61%	5,520,000.00	
合计	8,815,651.15	100.00%	5,520,000.00	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
合计	5,520,000.00			5,520,000.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
年末余额前五名预付款项汇总	6,978,915.56	89.19

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	662,877.11	7,568,759.28
合计	662,877.11	7,568,759.28

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
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
保证金及押金	1,276,193.85	1,102,693.85
备用金	167,260.48	291,731.91
代垫款项	12,504.24	
其他	208,125.82	83,107.36
合计	6,164,084.39	9,527,533.12

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	464,672.27	3,925,747.95
1-2年	97,626.95	4,500,000.00
2-3年	4,500,000.00	77,148.41

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-4年	77,148.41	50,000.00
4-5年	50,000.00	5,160.00
5年以上	974,636.76	969,476.76
合计	6,164,084.39	9,527,533.12

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,500,000.00	73.00	4,430,000.00	98.44	70,000.00
按组合计提坏账准备	1,664,084.39	27.00	1,071,207.28	64.37	592,877.11
其中：保证金及押金组合	1,276,193.85	20.70	964,337.85	75.56	311,856.00
员工款组合	179,764.72	2.92	40,577.55	22.57	139,187.17
其他组合	208,125.82	3.38	66,291.88	31.85	141,833.94
合计	6,164,084.39	100.00	5,501,207.28	89.25	662,877.11

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,527,533.12	100.00	1,958,773.84	20.56	7,568,759.28
其中：保证金及押金组合	1,102,693.85	11.58	931,234.25	84.45	171,459.60
员工款组合	291,731.91	3.06	46,175.91	15.83	245,556.00
其他组合	8,133,107.36	85.36	981,363.68	12.07	7,151,743.68
合计	9,527,533.12	100.00	1,958,773.84	20.56	7,568,759.28

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

剧好影视制作(东阳)有限公司	4,500,000.00	4,430,000.00	98.44	预计无法收回	4,500,000.00	750,000.00
合计	4,500,000.00	4,430,000.00	—	—	4,500,000.00	750,000.00

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金组合	1,276,193.85	964,337.85	75.56
员工款组合	179,764.72	40,577.55	22.57
其他组合	208,125.82	66,291.88	31.85
合计	1,664,084.39	1,071,207.28	64.37

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-750,000.00	750,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			3,680,000.00	3,680,000.00
本年转回		137,566.56		137,566.56
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,071,207.28	4,430,000.00	5,501,207.28

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,958,773.84	3,680,000.00	137,566.56			5,501,207.28
合计	1,958,773.84	3,680,000.00	137,566.56			5,501,207.28

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
剧好影视制作(东阳)有限公司	影视剧投资款	4,500,000.00	2-3年	73.00	4,430,000.00
浙江宏发能源投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	5年以上	8.11	500,000.00
淄博市博山新胜化工机械厂	保证金及押金	288,000.00	5年以上	4.67	288,000.00
义乌红狮物联有限公司	赔偿款	136,329.68	1年以内	2.21	6,816.48
中国能源建设集团电子商务有限公司	保证金及押金	100,500.00	1年以内、1-2年	1.63	5,050.00
合计		5,524,829.68		89.62	5,229,866.48

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,362,822.98	2,788,698.84	13,574,124.14	15,745,662.33	2,980,301.91	12,765,360.42
在产品	49,823,104.42	21,638,912.66	28,184,191.76	55,262,895.77	25,346,836.35	29,916,059.42
库存商品	10,623,611.82	2,263,279.44	8,360,332.38	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	5,459,885.34	1,218.19	5,458,667.15	4,036,381.67	100,391.68	3,935,989.99
委托加工物资	347,032.41		347,032.41			
其他存货	1,758,705.14		1,758,705.14	1,453,144.78		1,453,144.78
合计	85,709,665.17	28,026,612.19	57,683,052.98	88,958,053.01	31,933,870.50	57,024,182.51

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,980,301.91	88,829.22		280,432.29		2,788,698.84
在产品	25,346,836.35	516,156.35		4,224,080.04		21,638,912.66
库存商品	2,171,837.50	440,673.37		349,231.43		2,263,279.44
周转材料	1,334,503.06					1,334,503.06
发出商品	100,391.68	1,218.19		100,391.68		1,218.19
合计	31,933,870.50	1,046,877.13		4,954,135.44		28,026,612.19

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	3,047,679.48	2,840,819.70
多交增值税	17,475.72	17,475.72
合计	3,065,155.20	2,858,295.42

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
			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				-43,034.71					1,355,104.19		1,355,104.19
小计	1,398,138.90				-43,034.71					1,355,104.19		1,355,104.19
合计	1,398,138.90				-43,034.71					1,355,104.19		1,355,104.19

(2) 长期股权投资减值测试情况

由于截至报告期末北京禾艺世纪文化科技有限公司净资产为负数,对北京禾艺世纪文化科技有限公司的投资进行了减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京禾艺世纪文化科技有限公司	1,355,104.19		1,355,104.19	成本法	净资产	被投资企业财务报表
合计	1,355,104.19		1,355,104.19			

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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

项目	年末余额	年初余额
固定资产	83,575,519.94	90,282,861.27
合计	83,575,519.94	90,282,861.27

(1) 固定资产情况

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. 年初余额	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. 本年增加金额		819,790.17	1,993,423.01	126,451.78		2,939,664.96
(1) 购置		819,790.17	1,993,423.01	126,451.78		2,939,664.96
3. 本年减少金额	362,545.06	217,944.45	3,813,622.25	5,555.56	7,555.56	4,407,222.88
(1) 处置或报废	362,545.06	217,944.45	3,813,622.25	5,555.56	7,555.56	4,407,222.88

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
4. 年末余额	124,476,777.16	8,026,685.35	61,091,826.77	7,943,818.28	7,528,845.84	209,067,953.40
二、累计折旧						
1. 年初余额	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. 本年增加金额	5,120,520.75	597,764.51	2,523,541.48	442,669.09	726,392.79	9,410,888.62
(1) 计提	5,120,520.75	597,764.51	2,523,541.48	442,669.09	726,392.79	9,410,888.62
3. 本年减少金额	308,391.74	201,989.36	1,819,992.09	5,277.78	4,913.97	2,340,564.94
(1) 处置或报废	308,391.74	201,989.36	1,819,992.09	5,277.78	4,913.97	2,340,564.94
4. 年末余额	62,580,188.74	4,709,284.70	29,514,149.08	7,027,709.90	3,248,847.21	107,080,179.63
三、减值准备						
1. 年初余额		313,924.20	19,725,750.57		203,119.33	20,242,794.10
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额		5,260.19	1,822,915.05		2,365.03	1,830,540.27
(1) 处置或报废		5,260.19	1,822,915.05		2,365.03	1,830,540.27
4. 年末余额		308,664.01	17,902,835.52		200,754.30	18,412,253.83
四、账面价值						
1. 年末账面价值	61,896,588.42	3,008,736.64	13,674,842.17	916,108.38	4,079,244.33	83,575,519.94
2. 年初账面价值	67,071,262.49	2,797,405.88	14,375,675.75	1,232,603.47	4,805,913.68	90,282,861.27

(2) 暂时闲置的固定资产

集团期末无闲置固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

集团期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

集团期末无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,703,554.47	12,555.70
合计	5,703,554.47	12,555.70

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产280万片玻璃绝缘子数字智慧车间项目	5,690,998.77		5,690,998.77			
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	5,703,554.47		5,703,554.47	12,555.70		12,555.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
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
年产280万片玻璃绝缘子数字智慧车间项目		5,690,998.77			5,690,998.77
合计	12,555.70	5,690,998.77			5,703,554.47

续

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
玻璃绝缘子胶装车间和热压成型车间数字化项目	48,000,000.00	27.11	60.00%				自筹

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 280 万片玻璃绝缘子数字智慧车间项目	7,700,000.00	50.00	80.00%				自筹
合计	55,700,000.00						

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,236,413.29	3,236,413.29
2. 本年增加金额	4,450,852.42	4,450,852.42
(1) 租入	4,450,852.42	4,450,852.42
3. 本年减少金额	141,050.18	141,050.18
(1) 处置	141,050.18	141,050.18
4. 年末余额	7,546,215.53	7,546,215.53
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,117,344.62	2,117,344.62
2. 本年增加金额	1,466,688.61	1,466,688.61
(1) 计提	1,466,688.61	1,466,688.61
3. 本年减少金额	105,787.62	105,787.62
(1) 处置	105,787.62	105,787.62
4. 年末余额	3,478,245.61	3,478,245.61
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,067,969.92	4,067,969.92
2. 年初账面价值	1,119,068.67	1,119,068.67

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	12,253,171.97	372,034.66	12,625,206.63

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	12,253,171.97	372,034.66	12,625,206.63
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,063,605.90	252,583.45	4,316,189.35
2. 本年增加金额	253,190.40	28,002.97	281,193.37
(1) 计提	253,190.40	28,002.97	281,193.37
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	4,316,796.30	280,586.42	4,597,382.72
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,936,375.67	91,448.24	8,027,823.91
2. 年初账面价值	8,189,566.07	119,451.21	8,309,017.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	274,181.36	正在办理中

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京央华时代文化发展有限公司	71,582,779.02			71,582,779.02
合计	71,582,779.02			71,582,779.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化：无

(4) 可收回金额的具体确定方法：无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况：无

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
剧目创作成本	7,231,296.65	4,882,591.44	5,468,091.05		6,645,797.04
员工活动中心及食堂宿舍装修	148,388.46	90,254.37	39,077.12		199,565.71
其他	62,501.02		21,092.52		41,408.50
合计	7,442,186.13	4,972,845.81	5,528,260.69		6,886,771.25

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	4,661,085.87	1,165,271.47	4,651,452.62	1,162,863.16
租赁负债	3,228,313.20	807,078.30	527,173.03	131,793.25
合计	7,889,399.07	1,972,349.77	5,178,625.65	1,294,656.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,067,969.92	1,016,992.48	1,119,068.67	279,767.17
合计	4,067,969.92	1,016,992.48	1,119,068.67	279,767.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
递延收益	2,411,417.09	2,627,434.56
信用减值准备	13,305,765.44	11,266,945.41
资产减值准备	48,993,970.21	52,176,664.60
可抵扣亏损	167,577,125.46	184,169,349.37
合计	232,288,278.20	250,240,393.94

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		24,221,087.48	
2024年	22,380,662.12	22,380,662.12	
2025年	11,170,251.59	13,365,504.50	
2026年	39,642,526.30	39,642,526.30	
2027年	84,559,568.97	84,559,568.97	
2028年	9,824,116.48		
合计	167,577,125.46	184,169,349.37	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	52,522,364.69		52,522,364.69	5,515,490.00		5,515,490.00
《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
合计	53,522,364.69		53,522,364.69	6,515,490.00		6,515,490.00

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,720,999.55	1,720,999.55	抵押	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金	9,351,830.91	9,351,830.91	抵押	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	98,528,212.56	46,876,618.14	抵押	为银行融资提供抵押担保	98,639,166.26	50,786,466.89	抵押	为银行融资提供抵押担保
无形资产	11,907,571.97	7,662,194.31	抵押	为银行融资提供抵押担保	11,907,571.97	7,905,533.85	抵押	为银行融资提供抵押担保
无形资产	345,600.00	274,181.36	无产权证书	产权证书的审批流程尚未办理完毕	345,600.00	284,032.22	无产权证书	产权证书的审批流程尚未办理完毕
合计	112,502,384.08	56,533,993.36			120,244,169.14	68,327,863.87		

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		49,066,361.11
合计		49,066,361.11

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,700,000.00	7,861,696.00
合计	1,700,000.00	7,861,696.00

集团本年末不存在已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	43,178,239.29	20,416,514.11
费用类款项	8,075,971.55	4,594,043.13
工程及设备款	4,413,186.19	529,718.05
合计	55,667,397.03	25,540,275.29

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款: 无

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
话剧演出款	233,229.13	1,504,459.53
货款	5,131,010.47	612,743.44
合计	5,364,239.60	2,117,202.97

(2) 账龄超过1年的重要合同负债: 无

(3) 本年账面价值发生重大变动情况: 无

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,396,888.62	22,921,553.56	20,823,700.44	4,494,741.74
离职后福利-设定提存计划	136,640.12	1,679,685.14	1,606,846.16	209,479.10

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,533,528.74	24,601,238.70	22,430,546.60	4,704,220.84

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,175,755.36	20,023,526.50	18,001,398.91	4,197,882.95
职工福利费		883,544.49	883,544.49	
社会保险费	101,079.82	1,003,012.76	1,003,608.62	100,483.96
其中: 医疗保险费	95,914.89	901,614.96	913,293.31	84,236.54
工伤保险费	3,808.93	99,363.74	86,925.25	16,247.42
生育保险费	1,356.00	2,034.06	3,390.06	
住房公积金	4,102.00	712,694.00	685,971.00	30,825.00
工会经费和职工教育经费	115,951.44	298,775.81	249,177.42	165,549.83
合计	2,396,888.62	22,921,553.56	20,823,700.44	4,494,741.74

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	132,254.58	1,623,964.53	1,553,575.66	202,643.45
失业保险费	4,385.54	55,720.61	53,270.50	6,835.65
合计	136,640.12	1,679,685.14	1,606,846.16	209,479.10

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	897,580.92	898,421.69
增值税	842,081.73	2,148,772.65
土地使用税	303,834.48	
个人所得税	66,238.91	47,726.72
城市维护建设税	51,491.91	54,598.48
教育费附加	30,316.24	53,385.43
地方教育附加	20,210.82	606.52
企业所得税	9,086.02	110,224.22
其他	19,297.71	39,281.90
合计	2,240,138.74	3,353,017.61

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,533,063.14	7,493,040.34
合计	2,533,063.14	7,493,040.34

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权收购对价款		5,533,940.26
应付暂收款	1,626,458.14	1,494,232.31
押金保证金	326,666.00	279,666.00
其他	579,939.00	185,201.77
合计	2,533,063.14	7,493,040.34

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款: 无

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,061,376.26	527,173.03
一年内到期的长期借款	155,733.34	22,065,628.28
合计	1,217,109.60	22,592,801.31

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	808,798.63	
未终止确认的应收票据	200,000.00	
合计	1,008,798.63	

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	47,900,000.00	11,940,000.00
合计	47,900,000.00	11,940,000.00

集团年末长期借款年利率为3.8%, 本期长期借款无违约。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁	3,228,313.20	527,173.03
减: 一年内到期部分	1,061,376.26	527,173.03
合计	2,166,936.94	

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,477,920.00		396,600.00	1,081,320.00	详见表(2)
与收益相关政府补助	1,149,514.56	1,330,097.09	1,149,514.56	1,330,097.09	详见表(2)
合计	2,627,434.56	1,330,097.09	1,546,114.56	2,411,417.09	

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
钢化玻璃绝缘子生产线机器换人技改项目	284,640.00		71,160.00	213,480.00	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	1,193,280.00		325,440.00	867,840.00	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	1,149,514.56		1,149,514.56		与收益相关
《悲惨世界》北京文联基金		873,786.41		873,786.41	与收益相关
《悲惨世界》东城区文旅局基金		456,310.68		456,310.68	与收益相关
合计	2,627,434.56	1,330,097.09	1,546,114.56	2,411,417.09	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	117,000,000.00						117,000,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	260,534,833.63			260,534,833.63
合计	260,534,833.63			260,534,833.63

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,292,013.88			19,292,013.88
合计	19,292,013.88			19,292,013.88

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-161,435,796.19	-134,455,790.15
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		824,078.57
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-94,726.12
会计政策变更		
重大前期差错更正		918,804.69
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-161,435,796.19	-133,631,711.58
加:本年归属于母公司所有者的净利润	7,660,996.65	-27,804,084.61
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-153,774,799.54	-161,435,796.19

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,613,763.19	143,600,716.08	114,667,859.84	89,583,215.49
其他业务	3,600,972.12	3,388,185.99	3,719,141.27	2,565,705.59
合计	183,214,735.31	146,988,902.07	118,387,001.11	92,148,921.08

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	传统制造业分部		文化业分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中:						
玻璃绝缘子	120,534,386.60	97,773,903.82			120,534,386.60	97,773,903.82
话剧演出			59,079,376.59	45,826,812.26	59,079,376.59	45,826,812.26
其他	1,491,822.95	2,142,610.31	2,109,149.17	1,245,575.68	3,600,972.12	3,388,185.99
按经营地区分类						
其中:						
国内	115,175,911.03	94,487,570.20	61,188,525.76	47,072,387.94	176,364,436.79	141,559,958.14
国外	6,850,298.52	5,428,943.93			6,850,298.52	5,428,943.93

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	897,580.92	992,563.65
城市维护建设税	430,092.63	92,348.67
土地使用税	303,834.48	150,058.05
教育费附加	246,862.46	54,038.29
地方教育附加	164,574.97	31,658.64
印花税	89,118.11	54,395.09
其他	25,855.84	26,155.84
合计	2,157,919.41	1,401,218.23

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
检测、咨询费	3,942,770.17	14,539,635.92
招标、工资及业务费	2,941,346.86	1,577,449.19
装卸费	801,237.01	1,729,644.31
办公差旅费	577,840.52	680,469.68
其他	249,505.82	231,458.98
合计	8,512,700.38	18,758,658.08

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,665,745.14	17,201,206.88
折旧及摊销	4,401,361.59	4,404,635.88
办公差旅费	3,330,669.44	5,159,691.48
咨询服务费	1,741,624.21	7,892,118.36
其他	103,892.41	750,446.89
合计	25,243,292.79	35,408,099.49

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,705,358.52	2,076,137.60
物料消耗费	2,034,850.97	3,099,201.53
折旧及摊销	488,132.05	593,261.91
检验实验费	11,754.80	21,500.41
其他		14,943.40
合计	5,240,096.34	5,805,044.85

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,348,131.23	4,918,775.62
减:利息收入	608,789.60	2,377,795.58
加:汇兑损失	34,608.04	-241,468.16
银行手续费	44,356.54	37,243.26
合计	1,818,306.21	2,336,755.14

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,046,629.46	6,346,692.27
手续费返还	18,880.70	26,962.24
合计	4,065,510.16	6,373,654.51

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司投资收益	-89.20	12,110,093.28
权益法核算的长期股权投资收益	-43,034.71	-156,506.49
基金股权投资收益		975,538.90
银行理财收益	69,266.48	2,911.79
合计	26,142.57	12,932,037.48

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	219,016.30	100,568.74
其他非流动金融资产		310,517.95
合计	219,016.30	411,086.69

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		20,000.00
应收账款坏账损失	293,980.16	410,648.52
其他应收款坏账损失	-3,542,433.44	-446,295.70
合计	-3,248,453.28	-15,647.18

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-1,355,104.19	
存货跌价损失	-779,596.42	-1,123,832.12
商誉减值损失		-15,284,986.40

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-2,134,700.61	-16,408,818.52

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失	5,188.11	344,322.42
合计	5,188.11	344,322.42

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	16,000,000.00	3,000,000.00	16,000,000.00
废品收入	1,297,228.99		1,297,228.99
赔偿收入	12,637.96	12,035.00	12,637.96
其他	91,112.73	671,934.81	91,112.73
合计	17,400,979.68	3,683,969.81	17,400,979.68

(2) 计入当年损益的政府补助

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌企业奖励	长治市人民政府金融办	上市公司回迁		是	否	16,000,000.00		与收益相关
资本市场直接融资奖励	山西省人民政府金融办	上市公司回迁		否	否		3,000,000.00	与收益相关
合计						16,000,000.00	3,000,000.00	

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	233,553.57	123,509.62	233,553.57
存货毁损报废	226,917.05		226,917.05
赔款损失	54,103.98	13,000.00	54,103.98
滞纳金	8.31	275,569.05	8.31
对外捐赠		20,000.00	
其他		3,436.92	
合计	514,582.91	435,515.59	514,582.91

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	30,060.31	
递延所得税费用	59,531.95	-219,428.38
合计	89,592.26	-219,428.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	9,072,618.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,268,154.53
子公司适用不同税率的影响	563,087.92
调整以前期间所得税的影响	392.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-884,826.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,114,772.53
本年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	1,967,597.58
研发费用加计扣除	-710,041.42
所得税费用	89,592.26

52. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	19,849,648.11	8,476,216.27

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
备用金、押金、保证金等	1,888,509.91	4,166,634.76
利息收入、汇算损益	625,607.94	826,852.75
废品处理收入	1,343,157.40	
赔偿收入	35,775.37	
其他	250.19	17,837.92
合计	23,742,948.92	13,487,541.70

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公及差旅费	8,945,966.15	13,694,789.21
保证金、银行手续费、押金	2,356,803.04	6,159,093.67
运输装卸、检测及咨询费	1,917,518.00	17,167,507.27
往来款		2,100,000.87
捐赠支出		20,000.00
赔偿支出	18,000.00	
滞纳金	8.31	275,569.05
其他	35,378.10	24,317.55
合计	13,273,673.60	39,441,277.62

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款到期转出	50,000,000.00	
强联借款本金及利息		48,030,700.00
合计	50,000,000.00	48,030,700.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	50,000,000.00	
特高压玻璃绝缘子扩产项目	38,857,599.36	
合计	88,857,599.36	

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
强联借款本金及利息		48,030,700.00
合计		48,030,700.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
话剧投资款		545,194.50
合计		545,194.50

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向股东借款	10,000,000.00	
《悲惨世界》投资款	100,000.00	
合计	10,100,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还股东借款	10,000,000.00	
租金	1,833,680.00	953,000.00
支付少数股东在子公司中的权益	995,299.26	
合计	12,828,979.26	953,000.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况：无

(4) 以净额列报现金流量的说明：无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	8,983,025.87	-30,367,177.76
加：资产减值准备	2,134,700.61	16,408,818.52
信用减值损失	3,248,453.28	15,647.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,410,888.62	10,334,472.94
使用权资产折旧	1,466,688.61	1,247,907.11
无形资产摊销	281,193.37	375,098.69
长期待摊费用摊销	5,528,260.69	1,987,932.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-5,188.11	-344,322.42
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	233,553.57	123,509.62
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-219,016.30	-411,086.69

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	2,311,916.67	3,280,242.54
投资损失(收益以“-”填列)	-26,142.57	-12,932,037.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-677,693.36	-464,241.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	796,757.26	244,813.21
存货的减少(增加以“-”填列)	3,248,387.84	-4,990,225.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,584,681.49	10,358,590.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,794,686.62	-27,544,467.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,095,154.16	-32,676,526.24
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:		
现金的年末余额	65,111,816.62	105,728,005.15
减: 现金的年初余额	105,728,005.15	85,391,385.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,616,188.53	20,336,619.50

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	3,550,000.00
其中: 江西强联电气有限公司	3,550,000.00
处置子公司收到的现金净额	3,550,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	65,111,816.62	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	65,021,463.28	105,726,221.01
可随时用于支付的银行存单	90,000.00	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	65,111,816.62	105,728,005.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	1,701,979.45	7,861,696.00	到期时间超过3个月
保函保证金	19,020.10	1,490,134.91	到期时间超过3个月
合计	1,720,999.55	9,351,830.91	—

54. 外币货币性项目

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	237,691.36	7.0827	1,683,496.60
欧元	90,000.00	7.8592	707,328.00
应收账款			
其中:美元	151,152.15	7.0827	1,070,565.33
欧元	38,444.01	7.8592	302,139.16

55. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	83,887.75	53,215.23
与租赁相关的总现金流出	1,833,680.00	953,000.00

五、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,705,358.52	2,076,137.60
物料消耗费	2,034,850.97	3,099,201.53
折旧及摊销	488,132.05	593,261.91
检验实验费	11,754.80	21,500.41
其他		14,943.40
合计	5,240,096.34	5,805,044.85
其中:费用化研发支出	5,240,096.34	5,805,044.85

1. 符合资本化条件的研发项目

无

2. 重要外购在研项目

无

六、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

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日至2023年05月05日。公告期满后于2023年7月21日注销。

七、 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
浙江金利华电气设备有限公司	100,000,000.00	浙江省金华市	浙江省金华市金东区傅村镇华丰东路	制造业	100.00		新设
上海赫金文化传播有限公司	10,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区延吉中路77号209-A10室	文化产业	100.00		新设
北京金利华文化投资有限公司	10,000,000.00	北京市房山区	北京市房山区长沟镇金元大街1号北京基金小镇大厦B座407	文化产业	100.00		新设
北京央华时代文化发展有限公司	1,000,000.00	北京市东城区	北京市东城区长青园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	1,000,000.00	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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年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	1,322,029.22		15,700,030.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	年末余额	年初余额
	北京央华时代文化发展有限公司	北京央华时代文化发展有限公司
流动资产	30,724,121.45	25,037,005.63
非流动资产	14,173,897.06	17,812,561.44
资产合计	44,898,018.51	42,849,567.07
流动负债	8,343,113.20	11,093,571.52
非流动负债	4,514,026.51	1,429,281.73
负债合计	12,857,139.71	12,522,853.25

续

项目	本年发生额	上年发生额
	北京央华时代文化发展有限公司	北京央华时代文化发展有限公司
营业收入	61,188,525.76	19,362,297.46
净利润	2,709,375.04	-5,216,019.29
经营活动现金流量	11,889,021.81	-10,116,571.22

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计		1,398,138.90
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-43,034.71	-156,506.49
--其他综合收益	-43,034.71	-156,506.49

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,477,920.00			396,600.00		1,081,320.00	与资产相关
递延收益合计	1,149,514.56	1,330,097.09		1,149,514.56		1,330,097.09	与收益相关
合计	2,627,434.56	1,330,097.09		1,546,114.56		2,411,417.09	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,046,629.46	6,346,692.27
营业外收入	16,000,000.00	3,000,000.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、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,以及本集团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集团的风险管理架构,制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险,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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

1. 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集团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。本集团的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项等。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本集团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。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,以确保本集团不致面临重大信用损失。

本集团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。

本集团其他金融资产包括其他应收款,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。本集团没有提供可能令本集团承受信用风险的担保。

作为本集团信用风险资产管理的一部分,本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团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。本集团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12月31日,相关资产的账面余额与预期信用损失情况如下:

项目	账面余额	预期信用损失
应收票据	200,000.00	
应收账款	53,930,369.97	8,145,644.03
其他应收款	6,164,084.39	5,501,207.28
合计	60,294,454.36	13,646,851.31

本集团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12月31日,集团前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的47.54%。(2022年:49.04%)。

2. 流动性风险

流动性风险是指本集团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。本集团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,并在集团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12月31日,本集团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:

项目	年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
长期借款	155,733.34	47,900,000.00	48,055,733.34
应付票据	1,700,000.00		1,700,000.00
应付账款	55,667,397.03		55,667,397.03
其他应付款	2,533,063.14		2,533,063.14
租赁负债	1,061,376.26	2,166,936.94	3,228,313.20
合计	61,117,569.77	50,066,936.94	111,184,506.71

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团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%，外币汇率波动对本集团经营业绩的影响不大，集团面临的汇率风险较低。

(1) 本年度集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2023年12月31日，本集团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	237,691.36	7.0827	1,683,496.60
欧元	90,000.00	7.8592	707,328.00
应收账款			
其中：美元	151,152.15	7.0827	1,070,565.33
欧元	38,444.01	7.8592	302,139.16

(3) 除了极少数境外客户的采购及销售以外币结算外，本集团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。本集团管理层认为，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

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为48,000,000.00元（2022年12月31日：82,960,000.00元）

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

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

(3) 价格风险

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
交易性金融资产	17,219,016.30			17,219,016.30
应收款项融资		4,174,000.00		4,174,000.00
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	17,219,016.30	4,174,000.00	25,000,000.00	46,393,016.30

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

3. 持续和非持续第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。

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

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。

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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年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,集团年初余额与年末余额之间未发生调节。

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

本集团本年度内金融工具未发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

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。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。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

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

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

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

公司于2020年9月10日,披露了山西红太阳出具的《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%。

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

截至2023年12月31日,山西红太阳直接持股17,570,818.00股,间接持股7,020,000.00股,持股比例共计21.02%,表决权比例29.04%。

本公司实际控制人为自然人韩泽帅。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本集团合营或联营企业详见本附注“八、2在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
王可然	子公司执行董事

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

集团本年度未向关联方采购商品/接受劳务。

2) 销售商品/提供劳务

集团本年度未向关联方销售商品/提供劳务。

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

集团本年度无作为出租方的关联租赁。

2) 承租情况

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
王可然	房屋经营租赁					288,000.00	234,000.00	6,583.04	10,188.84	353,416.96	141,050.18

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。本年支付租金162,000.00元。2023年11月1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2023年11月1日至2024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。本年支付租金54,000.00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签订了住房租赁合同，租赁期自2023年1月1日至2023年12月31日止，共计12个月，租金标准12,000.00元/月，租金总计144,000.00元。本年支付租金72,000.00元。

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

集团本年度未与关联方发生受托管理/承包及委托管理/出包业务。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

集团本年度无作为担保方的关联担保。

2) 作为被担保方

担保方名称	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	2021/5/21	2023/1/4	是
浙江金利华电气设备有限公司	45,670,000.00	2021/6/3	2023/9/4	是
浙江金利华电气设备有限公司	22,390,000.00	2021/6/3	2023/9/4	是
浙江金利华电气设备有限公司	84,040,000.00	2022/4/6	2023/9/4	是
合计	222,930,000.00			

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
山西红太阳旅游开发有限公司	10,000,000.00	2023/8/31	2023/9/18	年利率3.45%

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

集团本年度未发生关联方资产转让、债务重组。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,725,572.98	1,989,543.37

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 其他资产负债表日后事项说明

报告报出日之前新增以及偿还的长期借款

(1) 2023年12月27日,公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行签订流动资金借款合同,取得借款1,030.00万元,借款期限为3年,借款利率为浮动利率,为1年期的LPR加35bp。该笔借款的实际放款日期为2024年1月2日,取得借款时利率为3.80%。该笔贷款已于2024年3月18日偿还。

(2) 2023年12月27日,公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行签订流动资金借款合同,取得借款1,630.00万元,借款期限为3年,借款利率为浮动利率,为1年期的LPR加35bp。该笔借款的实际放款日期为2024年1月3日,取得借款时利率为3.80%。该笔贷款已于2024年3月18日偿还。

(3) 2023年12月27日,公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行签订流动资金借款合同,取得借款340.00万元,借款期限为3年,借款利率为浮动利率,为1年期的LPR加35bp。该笔借款的实际放款日期为2024年1月4日,取得借款时利率为3.80%。该笔贷款已于2024年3月18日偿还。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司于2023年10月31日收到中国证券监督管理委员会山西监管局出具的《关于对金利华电气股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》([2023]33号),认定金利华电公司控股子公司北京央华时代文化发展有限公司应当按照《企业会计准则第14号—收入》的相关规定在每场次结束后确认收入,但实际公司直至一轮次演出结束后才确认收入,导致金利华电公司相关年度定期报告中部分财务数据披露不准确。由于一轮演出可能出现的跨年度确认收入情形,为能够更客观、公允地反映公司的经营成果,更准确地执行收入准则的相关规定。本次差错更正时,将北京央华话剧演出收入按照“在每场次演出结束后,确认演出收入”进行调整,并根据企	本会计差错更正已于2024年4月23日召开董事会第六届第三次会议和监事会第六届第二次会议审议通过	存货	-1,155,856.47
		长期待摊费用	-63,018.77
		合同负债	-2,097,087.38
		未分配利润	447,888.20
		少数股东权益	430,323.94
		营业收入	-2,022,483.60
		营业成本	-1,063,148.17
		利润总额	-959,335.43
		所得税费用	-35,969.75

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
业会计准则要求的配比原则，同时调整2023年1月1日存货、长期待摊费用、合同负债、未分配利润、少数股东权益以及2022年度营业收入、营业成本所得税费用。		净利润	-923,365.68
		归属于母公司所有者的净利润	-470,916.49
		少数股东损益	-452,449.19

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

（2）本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

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

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

(3) 本年度报告分部的财务信息

项目	传统制造业分部	文化业分部	抵销	合计
一、营业收入	122,026,209.55	63,018,714.39	-1,830,188.63	183,214,735.31
其中: 对外交易收入	122,026,209.55	63,018,714.39	-1,830,188.63	183,214,735.31
分部间交易收入				
二、营业费用	110,316,333.26	66,563,378.21	-2,737,594.29	174,142,117.18
其中: 信用减值损失(损失以“-”号填列)	-465,600.48	-3,690,258.46	907,405.66	-3,248,453.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-779,596.42	-1,355,104.19		-2,134,700.61
资产处置收益	5,188.11			5,188.11
投资收益		26,142.57		26,142.57
三、利润总额	11,709,876.29	-3,544,663.82	907,405.66	9,072,618.13
四、所得税费用		89,592.26		89,592.26
五、净利润	11,709,876.29	-3,634,256.08	907,405.66	8,983,025.87
六、资产总额	352,999,671.23	70,101,937.78	36,419,216.34	386,682,392.67
七、负债总额	114,664,722.60	40,168,680.28	26,903,088.79	127,930,314.09

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

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	14,269,452.95	28,518,105.53
1-2年	696,439.63	1,708,167.37
2-3年	797,294.70	
合计	15,763,187.28	30,226,272.90

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	15,763,187.28	100.00%	990,656.33	6.28%	14,772,530.95
其中：					
应收账款组合一	15,763,187.28	100.00%	990,656.33	6.28%	14,772,530.95
应收账款组合二					
合计	15,763,187.28	100.00%	990,656.33	6.28%	14,772,530.95

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	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	30,226,272.90	100.00%	1,644,049.94	5.44%	28,582,222.96
应收账款组合二					
合计	30,226,272.90	100.00%	1,644,049.94	5.44%	28,582,222.96

1) 应收账款按单项计提坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,269,452.95	713,472.65	5.00
1至2年	696,439.63	75,420.96	10.83
2至3年	797,294.70	201,762.72	25.31
合计	15,763,187.28	990,656.33	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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		653,393.61			990,656.33
应收账款组合二						
合计	1,644,049.94		653,393.61			990,656.33

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	12,412,674.87		12,412,674.87	78.74%	620,633.74
单位 2	410,165.23		410,165.23	2.60%	82,033.05
单位 3	407,203.87		407,203.87	2.58%	20,360.19
单位 4	253,169.54		253,169.54	1.61%	25,316.95
单位 5	213,052.88		213,052.88	1.35%	38,692.67
合计	13,696,266.39		13,696,266.39	86.88%	787,036.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	20,889,849.73	24,284,263.30
合计	20,889,849.73	24,284,263.30

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借款	26,903,088.79	26,021,844.62
强联股权处置款		3,550,000.00
其他	4,471.50	
合计	26,907,560.29	29,571,844.62

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	7,756,422.54	7,046,903.60

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	3,496,903.60	13,939,910.22
2-3年	11,965,690.03	2,504,234.26
3-4年	1,408,466.74	3,455,218.54
4-5年	194,499.38	2,625,578.00
5年以上	2,085,578.00	
合计	26,907,560.29	29,571,844.62

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,907,560.29	100.00%	6,017,710.56	22.36%	20,889,849.73
其中: 保证金及押金组合					
员工款组合					
其他组合	26,907,560.29	100.00%	6,017,710.56	22.36%	20,889,849.73
合计	26,907,560.29	100.00%	6,017,710.56	22.36%	20,889,849.73

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,571,844.62	100.00%	5,287,581.32	17.88%	24,284,263.30
其中: 保证金及押金组合					
员工款组合					
其他组合	29,571,844.62	100.00%	5,287,581.32	17.88%	24,284,263.30
合计	29,571,844.62	100.00%	5,287,581.32	17.88%	24,284,263.30

1) 其他应收款按单项计提坏账准备: 无

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	26,907,560.29	6,017,710.56	22.36%
合计	26,907,560.29	6,017,710.56	22.36%

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		730,129.24		730,129.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		6,017,710.56		6,017,710.56

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,287,581.32	730,129.24				6,017,710.56
合计	5,287,581.32	730,129.24				6,017,710.56

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海赫金文化传播有限公司	资金拆借款	23,014,173.75	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	85.53	5,698,703.46
北京金利华文化投资有限公司	资金拆借款	3,888,915.04	1年以内、1-2年、2-3年	14.45	318,783.52
员工社保及公积金	其他	4,471.50	1年以内	0.02	223.58
合计		26,907,560.29		100.00	6,017,710.56

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末 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	60,080,783.66					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	60,080,783.66					197,251,437.30	60,080,783.66

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,792,732.29	21,783,206.63	31,492,395.67	31,410,020.67
其他业务			75,091.43	70,913.28
合计	21,792,732.29	21,783,206.63	31,567,487.10	31,480,933.95

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	绝缘子制造业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中:				
玻璃绝缘子	21,792,732.29	21,783,206.63	21,792,732.29	21,783,206.63
按经营地区分类				
其中:				
国内	21,792,732.29	21,783,206.63	21,792,732.29	21,783,206.63

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		748,872.95
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		748,872.95

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,098.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,046,629.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	219,016.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	886,396.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	21,157,141.44	
减：所得税影响额	20,948.64	

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	1,283,759.12	
合计	19,852,433.68	—

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15%	-0.10	-0.10

金利华电气股份有限公司
 二〇二四年四月二十三日