

金利华电气股份有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-93

审计报告

XYZH/2026TYAA1B0082
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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求,我们独立于金利华电公司,并履行了独立性和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

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、38 营业收入和营业成本所述,金利华电公司 2025 年度营业收入 22,030.09 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	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有效性,并测试其关键内部控制运行的有效性; (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>关键审计事项。</p>	<p>（3）抽样检查销售合同并结合与管理层的访谈，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是否符合准则并一贯执行；</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）抽样对应收账款及合同负债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>
<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、8 存货所述，截至 2025 年 12 月 31 日，金利华电公司存货账面余额 12,542.20 万元，已计提存货跌价准备 3,065.02 万元，账面价值 9,477.18 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。存货跌价准备计提是否充分、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有效性，并测试其关键内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）实施存货监盘程序，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关键假设和重要参数；</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，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 2025 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。

（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

二〇二六年四月二十八日



合并资产负债表

2025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

目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,695,794.07	100,817,217.33
交易性金融资产	五、2	3,001,923.71	8,340,842.52
应收票据	五、3	95,000.00	572,939.11
应收账款	五、4	68,942,473.91	78,173,636.54
应收款项融资	五、5		
预付款项	五、6	3,883,280.50	5,896,794.92
其他应收款	五、7	369,044.22	6,306,090.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	94,771,813.37	60,800,636.04
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	13,154,774.13	11,396,020.54
流动资产合计		223,914,103.91	272,304,177.66
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	五、10	599,129.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	15,397,900.00	24,120,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	262,421,240.92	122,341,479.72
在建工程	五、13	82,269,231.12	130,334,348.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	4,961,762.06	2,594,363.27
无形资产	五、15	20,515,792.36	7,882,508.31
开发支出			
商誉	五、16		
长期待摊费用	五、17	15,408,781.87	17,267,418.78
递延所得税资产	五、18	12,548,340.83	536,054.34
其他非流动资产	五、19	49,782,376.78	5,724,659.58
非流动资产合计		463,904,555.61	310,800,832.26
资产总计		687,818,659.52	583,105,009.92

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)

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、21	98,092,452.64	21,452,708.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	17,374,268.27	37,428,044.20
应付账款	五、23	97,835,587.99	102,255,947.05
预收款项			
合同负债	五、24	17,124,052.45	11,294,822.43
应付职工薪酬	五、25	4,382,590.13	4,813,902.71
应交税费	五、26	3,390,080.02	1,972,649.72
其他应付款	五、27	1,644,158.16	1,341,704.34
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	50,555,666.55	595,261.56
其他流动负债	五、29	644,653.70	1,545,665.86
流动负债合计		291,043,509.91	182,700,706.78
非流动负债:			
长期借款	五、30	100,520,000.00	97,800,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,609,201.61	1,756,517.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	15,152,299.21	9,828,652.04
递延所得税负债	五、18	1,240,440.51	648,590.82
其他非流动负债	五、33	4,925,118.15	3,672,944.97
非流动负债合计		124,447,059.48	113,706,705.32
负 债 合 计		415,490,569.39	296,407,412.10
股东权益:			
股本	五、34	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、35	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、36	19,292,013.88	19,292,013.88
一般风险准备			
未分配利润	五、37	-127,044,227.72	-121,706,002.74
归属于母公司股东权益合计		269,782,619.79	275,120,844.77
少数股东权益		2,545,470.34	11,576,753.05
股东权益合计		272,328,090.13	286,697,597.82
负债和股东权益总计		687,818,659.52	583,105,009.92

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)





母公司资产负债表

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,737,374.86	17,786,004.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	32,037,498.95	17,176,224.64
应收款项融资			
预付款项		47,169.82	
其他应收款	十六、2	12,848,475.81	17,056,973.64
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		1,694,316.61	
其他流动资产		3,291,023.20	3,028,375.82
流动资产合计		53,655,859.25	55,047,578.86
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	166,027,058.39	181,345,751.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,653,996.37	4,003,113.46
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		169,681,054.76	185,348,865.07
资产总计		223,336,914.01	240,396,443.93

法定代表人：

王军

主管会计工作负责人：

魏枫

会计机构负责人：

周婷





母公司资产负债表 (续)

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		153,344.91	153,344.91
预收款项			
合同负债		782,482.34	744,495.83
应付职工薪酬		177,202.00	462,320.35
应交税费		10,090.48	9,760.69
其他应付款		21,498.00	47,212.99
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		996,236.48	
其他流动负债		101,722.70	96,784.46
流动负债合计		2,242,576.91	1,513,919.23
非流动负债:			
长期借款		9,980,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,980,000.00	
负 债 合 计		12,222,576.91	1,513,919.23
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		-199,657,824.37	-171,889,636.77
股东权益合计		211,114,337.10	238,882,524.70
负债和股东权益总计		223,336,914.01	240,396,443.93

法定代表人:

王军

主管会计工作负责人:

魏枫

会计机构负责人:

周中丰





合并利润表
2025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	2025年度	2024年度
一、营业总收入		220,300,921.54	272,779,953.45
其中：营业收入	五、38	220,300,921.54	272,779,953.45
二、营业总成本		218,917,492.90	240,997,346.45
其中：营业成本	五、38	151,348,457.81	185,469,500.59
税金及附加	五、39	1,631,815.07	2,207,894.56
销售费用	五、40	17,220,790.27	15,261,919.88
管理费用	五、41	34,323,328.40	27,439,638.65
研发费用	五、42	7,943,070.44	8,250,392.88
财务费用	五、43	6,450,030.91	2,367,999.89
其中：利息费用		6,074,372.22	3,165,240.92
利息收入		498,929.15	726,297.99
加：其他收益	五、44	8,074,637.75	2,772,568.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-9,330,193.33	97,355.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,400,870.33	
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、46	-7,808,935.84	121,826.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-1,031,214.21	-3,394,159.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-14,739,266.64	-1,446,885.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	242,358.13	160,415.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,209,185.50	30,093,727.23
加：营业外收入	五、50	152,970.50	607,806.66
减：营业外支出	五、51	550,854.70	1,300,267.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,607,069.70	29,401,266.25
减：所得税费用	五、52	-9,237,562.01	1,455,747.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,369,507.69	27,945,519.24
（一）按经营持续性分类		-14,369,507.69	27,945,519.24
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,369,507.69	27,945,519.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-14,369,507.69	27,945,519.24
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,338,224.98	32,068,796.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,031,282.71	-4,123,277.56
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		-14,369,507.69	27,945,519.24
归属于母公司股东的综合收益总额		-5,338,224.98	32,068,796.80
归属于少数股东的综合收益总额		-9,031,282.71	-4,123,277.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.27

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
2025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	2025年度	2024年度
一、营业收入	十六、4	1,161,632.60	7,972,037.43
减：营业成本	十六、4	240,877.88	7,972,966.55
税金及附加		38,044.12	15,055.83
销售费用			185,295.31
管理费用		9,324,077.27	6,156,004.86
研发费用			
财务费用		-712,951.12	-1,163,681.41
其中：利息费用		75,288.19	
利息收入		792,040.31	1,167,182.41
加：其他收益		11,907.00	2,904.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,730,477.57	-4,911,945.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,318,693.22	-15,905,685.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,765,679.34	-26,008,331.09
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,508.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,768,187.60	-26,008,331.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,768,187.60	-26,008,331.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,768,187.60	-26,008,331.09
（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		-27,768,187.60	-26,008,331.09
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
2025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	2025年度	2024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		250,880,767.43	269,821,816.79
收到的税费返还		1,618,698.11	551,773.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	29,659,203.47	38,061,776.02
经营活动现金流入小计		282,158,669.01	308,435,366.00
购买商品、接受劳务支付的现金		165,969,878.52	175,595,979.67
支付给职工以及为职工支付的现金		41,801,780.85	33,746,285.95
支付的各项税费		4,116,358.96	10,535,049.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	28,144,218.74	63,056,527.33
经营活动现金流出小计		240,032,237.07	282,933,842.49
经营活动产生的现金流量净额		42,126,431.94	25,501,523.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,019,880.00	16,880,000.00
取得投资收益收到的现金		442,759.97	97,355.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,800.00	270,241.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,778,439.97	17,247,596.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,235,093.32	109,412,293.91
投资支付的现金		23,000,000.00	7,188,000.00
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		192,235,093.32	116,600,293.91
投资活动产生的现金流量净额		-171,456,653.35	-99,352,697.03
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		137,720,000.00	101,591,347.20
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	4,221,200.00	2,885,133.65
筹资活动现金流入小计		141,941,200.00	104,476,480.85
偿还债务支付的现金		31,451,347.20	30,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,778,701.87	2,913,386.15
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、53	5,406,914.72	2,055,120.00
筹资活动现金流出小计		42,636,963.79	35,228,506.15
筹资活动产生的现金流量净额		99,304,236.21	69,247,974.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-675,205.85	22,503.84
五、现金及现金等价物净增加额		-30,701,191.05	-4,580,694.98
加：期初现金及现金等价物余额		60,531,121.64	65,111,816.62
六、期末现金及现金等价物余额		29,829,930.59	60,531,121.64

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
2025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	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,903.34	11,415,182.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		124,327.50	245,935.62
经营活动现金流入小计		1,322,230.84	11,661,118.45
购买商品、接受劳务支付的现金		17,000,000.00	13,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,459,476.50	2,876,139.69
支付的各项税费		37,504.74	16,356.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,836,052.71	1,701,733.20
经营活动现金流出小计		24,333,033.95	18,094,229.50
经营活动产生的现金流量净额		-23,010,803.11	-6,433,111.05
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			
收到其他与投资活动有关的现金		1,300,000.00	24,075,737.70
投资活动现金流入小计		1,300,000.00	24,075,737.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,846,840.67
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		1,600,000.00	25,390,000.00
投资活动现金流出小计		1,600,000.00	29,236,840.67
投资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	-5,161,102.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,888.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		791,487.90	
筹资活动现金流出小计		833,376.79	
筹资活动产生的现金流量净额		9,166,623.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-14,144,179.90	-11,594,214.02
加：期初现金及现金等价物余额		17,786,004.76	29,380,218.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,641,824.86	17,786,004.76

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
2025年度

单位：人民币元

目	2025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	少数股东权益	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	-	-	260,534,833.63	-	-	-	19,292,013.88	-	-121,706,002.74	-	275,120,844.77	11,576,753.05	286,697,597.82
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	-	-121,706,002.74	-	275,120,844.77	11,576,753.05	286,697,597.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,338,224.98	-	-5,338,224.98	-9,031,282.71	-14,369,507.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,338,224.98	-	-5,338,224.98	-9,031,282.71	-14,369,507.69
（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	-	-127,044,227.72	-	269,782,619.79	2,515,470.34	272,298,090.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张



魏



周





合并股东权益变动表 (续)
2025年度

单位: 人民币元

目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	117,000,000.00	-	260,534,833.63	-	-	19,292,013.88	-	-153,774,799.54	-	243,062,047.97	15,700,000.61	258,762,078.58	
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、本年年初余额	117,000,000.00	-	260,534,833.63	-	-	19,292,013.88	-	-153,774,799.54	-	243,062,047.97	15,700,000.61	258,762,078.58	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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	-	-121,706,002.74	-	275,120,841.77	11,576,753.05	286,697,594.82	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司股东权益变动表
2025年度

单位：人民币元

项目	2025年度						其他	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、上年年末余额	117,000,000.00	-	274,480,147.59	-	-	-	19,292,013.88	-171,889,636.77	238,882,524.70
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	-171,889,636.77	238,882,524.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-27,768,187.60	-27,768,187.60
（一）综合收益总额									
（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	-199,657,824.37	211,114,337.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王



魏



周





母公司股东权益变动表 (续)
2025年度

单位: 人民币元

目	2024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	-145,881,305.68	-	264,890,855.79	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	117,000,000.00	-	-	-	274,480,147.59	-	-	19,292,013.88	-145,881,305.68	-	264,890,855.79	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,008,331.09	-	-26,008,331.09	
(一) 综合收益总额									-26,008,331.09		-26,008,331.09	
(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	-171,889,636.77	-	238,882,524.70	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、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。

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

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

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

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

截至2025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。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2025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,持有统一社会

信用代码为 9133000074903064XT 的营业执照，注册地址：山西省长治市长治高新技术产业开发区捉马西大街北一环路 9 号 314-01，总部地址：山西省长治市长治高新技术产业开发区捉马西大街北一环路 9 号 314-01，法定代表人为王军。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表于 2026 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

二、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 2025 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。

三、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、11.存货）、剧目创作成本的摊销方法（附注三、20.长期待摊费用）、收入确认时点和方法（附注三、23.收入确认原则和计量方法）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 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. 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年且金额超过100万的预付账款认定为重要的账龄超过1年的预付账款。
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	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3800万的建设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年且金额超过100万的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款。
重要的账龄超过1年的合同负债	附注五、24	集团将单项账龄超过1年且金额超过100万的合同负债认定为重要的账龄超过1年的合同负债。
重要的账龄超过1年的其他应付款	附注五、27	集团将单项账龄超过1年且金额超过100万的其他应付款认定为重要的账龄超过1年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	附注五、53	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、2	集团将利润总额超过100万的子公司、联合营企业确定为重要的非全资子公司、联合营企业。
重要或有事项	附注十三、2	集团将涉及金额超过100万的或有事项认定为重要或有事项

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

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

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

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

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准

现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

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

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

相关金融工具的组合及信用风险特征如下:

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

① 应收款项的组合类别及确定依据

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

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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

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

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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

4) 减值准备的核销

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

(7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 财务担保合同

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

(9) 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

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

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

(10) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2) 包装物采用一次转销法。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

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

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决

策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. 固定资产

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

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

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
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。

16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可

销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

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

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

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

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

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形

资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

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

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

(2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

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

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

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

21. 职工薪酬

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。

22. 预计负债

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(2) 具体方法

1) 销售商品的收入确认依据和方法

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

2) 提供舞台剧及其他演出劳务的收入确认依据和方法

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

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

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

3) 影视投资制作业务的收入确认依据和方法

对于公司主投的影视项目,在电影取得《电影片公映许可证》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。

24. 政府补助

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

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

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

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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

26. 租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用

寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

27. 终止经营

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

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 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:

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

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

出口货物实行“免、抵、退”税政策，本年主要产品出口退税率为13%。

五、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2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024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	1,150.00	353.34
银行存款	29,828,780.59	65,782,124.41
其他货币资金	9,865,863.48	35,034,739.58
合计	39,695,794.07	100,817,217.33
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金	8,736,926.36	32,549,189.23
保函保证金	1,033,387.12	2,395,550.35
冻结资金	-	5,341,347.20

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末余额	年初余额
定期存款	95,550.00	-
久悬户	-	8.91
合计	9,865,863.48	40,286,095.69

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	3,001,923.71	8,340,842.52
其中：银行理财产品	3,001,923.71	8,340,842.52
合计	3,001,923.71	8,340,842.52

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	95,000.00	572,939.11
合计	95,000.00	572,939.11

(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	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
其中：					
银行承兑汇票	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

续表：

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	603,093.80	100.00	30,154.69	5.00	572,939.11
其中：					
银行承兑汇票	603,093.80	100.00	30,154.69	5.00	572,939.11
合计	603,093.80	100.00	30,154.69	5.00	572,939.11

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	100,000.00	5,000.00	5.00%
合计	100,000.00	5,000.00	5.00%

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

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	
应收票据坏账准备	30,154.69	-25,154.69				5,000.00
合计	30,154.69	-25,154.69				5,000.00

(4) 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	-	94,202.20
合计	-	94,202.20

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)	63,693,460.02	78,394,807.81
1-2年	9,204,869.48	3,867,836.33
2-3年	2,439,238.61	589,867.38
3-4年	164,541.54	570,563.72
4-5年	506,127.93	917,279.50
5年以上	5,284,167.21	4,558,036.51
合计	81,292,404.79	88,898,391.25

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	81,292,404.79	100.00	12,349,930.88	15.19	68,942,473.91
其中：					
应收账款组合一	80,634,687.91	99.19	12,314,030.43	15.27	68,320,657.48
应收账款组合二	657,716.88	0.81	35,900.45	5.46	621,816.43
合计	81,292,404.79	100.00	12,349,930.88	15.19	68,942,473.91

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

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	88,898,391.25	100.00	10,724,754.71	12.06	78,173,636.54
其中：					
应收账款组合一	87,293,217.96	98.19	10,644,496.05	12.19	76,648,721.91
应收账款组合二	1,605,173.29	1.81	80,258.66	5.00	1,524,914.63
合计	88,898,391.25	100.00	10,724,754.71	12.06	78,173,636.54

1) 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	63,693,460.02	4,019,406.38	6.31
1至2年	9,204,869.48	1,635,857.91	17.77
2至3年	2,439,238.61	868,649.79	35.61
3至4年	164,541.54	89,492.01	54.39
4至5年	506,127.93	452,357.58	89.38
5年以上	5,284,167.21	5,284,167.21	100.00
合计	81,292,404.79	12,349,930.88	15.19

2) 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	10,724,754.71	1,625,176.17				12,349,930.88
其中：应收账款组合一	10,644,496.05	1,669,534.38				12,314,030.43
应收账款组合二	80,258.66	-44,358.21				35,900.45
合计	10,724,754.71	1,625,176.17				12,349,930.88

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) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

单位名称	应收账款年末余额	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	8,142,803.52	8,142,803.52	10.02	407,140.18
单位2	4,737,652.00	4,737,652.00	5.83	473,765.20
单位3	4,691,557.03	4,691,557.03	5.77	234,577.86
单位4	4,419,666.50	4,419,666.50	5.44	220,983.33
单位5	3,890,823.97	3,890,823.97	4.79	362,090.48
合计	25,882,503.02	25,882,503.02	31.85	1,698,557.05

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 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	1,200,000.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			
	金额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	3,756,093.34	96.72	-	3,756,093.34
1至2年	127,187.16	3.28	-	127,187.16
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	3,883,280.50	100.00	-	3,883,280.50

续：

账龄	年初余额			
	金额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	5,896,794.92	51.65	-	5,896,794.92
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	5,520,000.00	48.35	5,520,000.00	-
合计	11,416,794.92	100.00	5,520,000.00	5,896,794.92

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

(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	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
金华中燃城市燃气发展有限公司	2,350,082.79	1年以内	60.52
苏州宇吉化工新材有限公司	170,323.01	1年以内	4.39
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	468,600.00	1年以内	12.07
香河聚旺五月仓储服务有限公司	212,000.00	1年以内	5.46
周口森宇信息科技有限公司	125,878.19	1-2年	3.24
合计	3,326,883.99		85.68

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	369,044.22	6,306,090.66
合计	369,044.22	6,306,090.66

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应收影视投资结算款	4,400,000.00	4,500,000.00
保证金及押金	1,307,693.85	7,337,193.85
备用金	40,324.81	219,813.48
其他	338,320.18	535,185.22
合计	6,086,338.84	12,592,192.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	218,046.55	6,375,958.92
1-2年	51,000.00	115,000.00
2-3年	15,000.00	77,500.00
3-4年	68,000.00	4,931,948.46
4-5年	4,642,507.12	67,148.41
5年以上	1,091,785.17	1,024,636.76
合计	6,086,338.84	12,592,192.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,642,507.12	76.28	4,572,507.12	98.49	70,000.00
按组合计提坏账准备	1,443,831.72	23.72	1,144,787.50	79.29	299,044.22
其中：保证金及押金组合	1,307,693.85	21.49	1,044,793.85	79.90	262,900.00
员工款组合	40,324.81	0.66	33,605.56	83.34	6,719.25
其他组合	95,813.06	1.57	66,388.09	69.29	29,424.97
合计	6,086,338.84	100.00	5,717,294.62	93.94	369,044.22

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,931,948.46	39.17	4,861,948.46	98.58	70,000.00
按组合计提坏账准备	7,660,244.09	60.83	1,424,153.43	18.59	6,236,090.66
其中：保证金及押金组合	7,337,193.85	58.27	1,317,141.45	17.95	6,020,052.40
员工款组合	219,813.48	1.74	42,579.99	19.37	177,233.49
其他组合	103,236.76	0.82	64,431.99	62.41	38,804.77
合计	12,592,192.55	100.00	6,286,101.89	49.92	6,306,090.66

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
剧好影视制作（东阳）有限公司	4,500,000.00	4,430,000.00	4,400,000.00	4,330,000.00	98.41	预计无法收回
浙江和联电力科技有限公司	242,507.12	242,507.12	242,507.12	242,507.12	100.00	预计无法收回
河北新旺电力器材有限公司	189,441.34	189,441.34	-	-	-	-
合计	4,931,948.46	4,861,948.46	4,642,507.12	4,572,507.12	—	—

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	1,307,693.85	1,044,793.85	79.90
员工款组合	40,324.81	33,605.56	83.34

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	95,813.06	66,388.09	69.29
合计	1,443,831.72	1,144,787.50	79.29

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)	
2025年1月1日余额		1,424,153.43	4,861,948.46	6,286,101.89
2025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	53,002.33	-332,368.26	-289,441.34	-568,807.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	53,002.33	1,091,785.17	4,572,507.12	5,717,294.62

(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	
坏账准备	6,286,101.89	-568,807.27				5,717,294.62
合计	6,286,101.89	-568,807.27				5,717,294.62

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	影视投资结算款	4,400,000.00	4-5年	72.29	4,330,000.00
浙江宏发能源投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	5年以上	8.22	500,000.00

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

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
山东博山新盛化 工机械厂	保证金及 押金	288,000.00	5年以上	4.73	288,000.00
中国能源建设集 团电子商务有限 公司	保证金及 押金	100,000.00	1年以内	1.64	5,000.00
浙江和联电力科 技有限公司	其他	242,507.12	4-5年	3.98	242,507.12
合计		5,530,507.12		90.86	5,365,507.12

(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/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	17,937,185.57	2,839,835.66	15,097,349.91	28,167,965.80	3,079,970.79	25,087,995.01
在产品	65,138,753.49	23,639,936.79	41,498,816.70	30,202,527.17	17,225,748.20	12,976,778.97
库存商品	19,916,465.96	2,589,935.61	17,326,530.35	13,183,893.08	2,380,150.02	10,803,743.06
周转材料	1,334,503.06	1,334,503.06	-	1,334,503.06	1,334,503.06	-
发出商品	19,434,157.91	245,972.48	19,188,185.43	11,526,069.94	353,608.61	11,172,461.33
合同履约成本	1,660,930.98	-	1,660,930.98	759,657.67	-	759,657.67
合计	125,421,996.97	30,650,183.60	94,771,813.37	85,174,616.72	24,373,980.68	60,800,636.04

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,079,970.79	163,481.60	-	403,616.73	-	2,839,835.66
在产品	17,225,748.20	7,610,137.64	-	1,195,949.05	-	23,639,936.79
库存商品	2,380,150.02	499,781.80	-	289,996.21	-	2,589,935.61
周转材料	1,334,503.06	-	-	-	-	1,334,503.06
发出商品	353,608.61	245,856.56	-	353,492.69	-	245,972.48
合计	24,373,980.68	8,519,257.60	-	2,243,054.68	-	30,650,183.60

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

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	13,154,774.13	11,376,658.14
多交增值税	-	17,475.72
预缴企业所得税	-	1,886.68
合计	13,154,774.13	11,396,020.54

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
二、联营企业												
北京十二欢文化发展有限公司			10,000,000.00		-9,400,870.33						599,129.67	-

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

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
北京禾艺世纪文化科技有限公司	1,355,104.19	1,355,104.19									1,355,104.19	1,355,104.19
合计	1,355,104.19	1,355,104.19	10,000,000.00		-9,400,870.33						1,954,233.86	1,355,104.19

(2) 长期股权投资减值测试情况

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			

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

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）	15,397,900.00	24,120,000.00
合计	15,397,900.00	24,120,000.00

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	262,421,240.92	122,341,479.72
固定资产清理	-	-
合计	262,421,240.92	122,341,479.72

12.1 固定资产

（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	114,222,356.60	6,733,482.40	108,626,884.79	5,791,284.04	7,822,373.24	243,196,381.07
2.本年增加金额	49,719,195.80	822,190.26	116,190,001.95		3,230,849.78	169,962,237.79
（1）购置	8,375,290.76	397,054.93	9,217,851.87		3,230,849.78	21,221,047.34
（2）在建工程转入	41,343,905.04	425,135.33	106,972,150.08	-	-	148,741,190.45
3.本年减少金额	853,937.23	89,158.72	605,495.73	255,525.64	24,681.77	1,828,799.09
（1）处置或报废	30,437.54	89,158.72	486,692.31	255,525.64	24,681.77	886,495.98
（2）转入在建工程	823,499.69	-	118,803.42			942,303.11
4.年末余额	163,087,615.17	7,466,513.94	224,211,391.01	5,535,758.40	11,028,541.25	411,329,819.77
二、累计折旧						
1.年初余额	59,597,270.99	4,281,542.94	31,750,420.96	4,906,589.86	3,180,927.84	103,716,752.59
2.本年增加金额	8,672,049.76	579,381.47	16,767,508.67	322,629.53	1,282,616.98	27,624,186.41
（1）计提	8,672,049.76	579,381.47	16,767,508.67	322,629.53	1,282,616.98	27,624,186.41
3.本年减少金额	184,651.69	82,639.38	531,016.27	242,749.36	23,447.68	1,064,504.38
（1）处置或报废	28,594.21	82,639.38	462,357.69	242,749.36	23,447.68	839,788.32
（2）转入在建工程	156,057.48	-	68,658.58			224,716.06
4.年末余额	68,084,669.06	4,778,285.03	47,986,913.36	4,986,470.03	4,440,097.14	130,276,434.62
三、减值准备						
1.年初余额	-	308,664.01	16,660,373.43	-	169,111.32	17,138,148.76
2.本年增加金额	-	-	1,539,140.67	-	-	1,539,140.67
（1）计提	-	-	1,539,140.67	-	-	1,539,140.67
3.本年减少金额	-	-	45,145.20	-	-	45,145.20
（1）转入在建工程	-	-	45,145.20	-	-	45,145.20
4.年末余额	-	308,664.01	18,154,368.90	-	169,111.32	18,632,144.23

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
四、账面价值						
1.年末账面价值	95,002,946.11	2,379,564.90	158,070,108.75	549,288.37	6,419,332.79	262,421,240.92
2.年初账面价值	54,625,085.61	2,143,275.45	60,216,090.40	884,694.18	4,472,334.08	122,341,479.72

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
9#厂房	7,748,653.04	正在办理中
合计	7,748,653.04	

(5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	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
100万片玻璃件生产线配套设备	525.44	371.53	153.91	设备计划变更产线使用, 预计搬迁费用按市场价确定	处置费用 市场价格	招标价格确定

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	82,269,231.12	130,334,348.26
工程物资	-	-
合计	82,269,231.12	130,334,348.26

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

工程名称	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 300 万片特高压玻璃绝缘子扩产项目	-	-	-	95,913,612.48	-	95,913,612.48
5#厂房	-	-	-	7,727,150.77	-	7,727,150.77
办公楼	-	-	-	18,858,722.33	-	18,858,722.33
10#厂房	-	-	-	3,859,909.99	-	3,859,909.99
脱硫脱硝设备	-	-	-	2,610,288.56	-	2,610,288.56
其他	-	-	-	1,364,664.13	-	1,364,664.13
石英砂烘干设备	610,796.46	-	610,796.46	-	-	-
捞料机	660,177.00	-	660,177.00	-	-	-
碎玻璃回收系统	600,884.96	-	600,884.96	-	-	-
二次冲击线	984,955.75	-	984,955.75	-	-	-
年产 600 万片绝缘子一期项目	79,412,416.95	-	79,412,416.95	-	-	-
合计	82,269,231.12	-	82,269,231.12	130,334,348.26	-	130,334,348.26

(2) 重要的在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 300 万片特高压玻璃绝缘子扩产项目	95,913,612.48	309,298.40	96,222,910.88	-	-	-
年产 600 万片高端绝缘子一期项目	-	79,412,416.95	-	-	-	79,412,416.95
合计	95,913,612.48	79,721,715.35	96,222,910.88	-	-	79,412,416.95

续:

工程名称	预算数(万元)	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 300 万片钢化玻璃绝缘子生产线节能技改项目	11,120.00	86.53%	100.00%				自筹、借款

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

工程名称	预算数 (万元)	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600万片高端绝缘子一期项目	20,635.18	38.48%	38.48%				自筹、借款
合计							

14. 使用权资产

(1) 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	5,383,193.65	5,383,193.65
2.本年增加金额	4,709,735.70	4,709,735.70
(1) 租入	4,709,735.70	4,709,735.70
3.本年减少金额	2,941,519.13	2,941,519.13
(1) 其他	2,941,519.13	2,941,519.13
4.年末余额	7,151,410.22	7,151,410.22
二、累计折旧		
1.年初余额	2,788,830.38	2,788,830.38
2.本年增加金额	2,342,336.91	2,342,336.91
(1) 计提	2,342,336.91	2,342,336.91
3.本年减少金额	2,941,519.13	2,941,519.13
(1) 其他	2,941,519.13	2,941,519.13
4.年末余额	2,189,648.16	2,189,648.16
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	4,961,762.06	4,961,762.06
2.年初账面价值	2,594,363.27	2,594,363.27

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一. 账面原值				
1.年初余额	12,253,171.97	429,460.40	113,207.55	12,795,839.92
2.本年增加金额	12,461,172.78	-	827,241.51	13,288,414.29

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	其他	合计
(1) 购置	12,461,172.78	-	827,241.51	13,288,414.29
3.本年减少金额				
4.年末余额	24,714,344.75	429,460.40	940,449.06	26,084,254.21
二. 累计摊销				
1.年初余额	4,569,986.70	320,074.46	23,270.45	4,913,331.61
2.本年增加金额	512,798.20	39,488.04	102,844.00	655,130.24
(1) 计提	512,798.20	39,488.04	102,844.00	655,130.24
3.本年减少金额				
4.年末余额	5,082,784.90	359,562.50	126,114.45	5,568,461.85
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	19,631,559.85	69,897.90	814,334.61	20,515,792.36
2.年初账面价值	7,683,185.27	109,385.94	89,937.10	7,882,508.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	254,479.64	正在办理中
合计	254,479.64	

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

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

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	17,101,462.71	6,699,055.12	3,670,987.59	4,720,748.37	15,408,781.87
员工活动中心及食堂宿舍装修	145,446.19		145,446.19		
其他	20,509.88		20,509.88		
合计	17,267,418.78	6,699,055.12	3,836,943.66	4,720,748.37	15,408,781.87

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	49,940,839.81	7,556,977.18	-	-
信用减值损失	12,917,884.36	1,872,336.80	-	-
租赁负债	4,678,121.55	1,169,530.39	2,144,217.38	536,054.34
递延收益	11,182,995.01	1,677,449.25	-	-
内部交易未实现	1,779,787.98	261,314.71	-	-
预计负债	71,550.00	10,732.50	-	-
合计	80,571,178.71	12,548,340.83	2,144,217.38	536,054.34

(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	4,961,762.06	1,240,440.51	2,594,363.27	648,590.82
合计	4,961,762.06	1,240,440.51	2,594,363.27	648,590.82

(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

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末余额	年初余额
递延收益	3,969,304.20	9,828,652.04
信用减值准备	4,495,829.16	22,561,011.29
资产减值准备	1,355,104.19	43,704,468.51
金融资产公允价值变动	7,842,100.00	
可抵扣亏损	119,998,457.33	96,335,203.07
合计	137,660,794.88	172,429,334.91

(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	年末余额	年初余额	备注
2025年	-	5,845,077.34	
2026年	15,157,440.26	15,157,440.26	
2027年	65,760,687.60	65,760,687.60	
2028年	1,009,313.79	1,009,313.79	
2029年	10,141,908.64	8,562,684.08	
2030年	27,929,107.04	-	
合计	119,998,457.33	96,335,203.07	

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

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	49,594,376.78		49,594,376.78	4,536,659.58		4,536,659.58
《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
《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
《海王星飞船》联合制作出品投资款	188,000.00		188,000.00	188,000.00		188,000.00
合计	49,782,376.78		49,782,376.78	5,724,659.58		5,724,659.58

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	9,865,863.48	9,865,863.48	抵押、定期存款	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金、定期存款	40,286,095.69	40,286,095.69	抵押、久悬不动户、冻结资金	未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金、久悬不动户、冻结资金
固定资产	113,953,742.96	60,294,710.59	抵押	为银行融资提供抵押担保	67,200,428.56	23,610,897.45	抵押	为银行融资提供抵押担保
在建工程					18,858,722.33	18,858,722.33	抵押	为银行融资提供抵押担保
无形资产	11,907,571.97	7,175,515.23	抵押	为银行融资提供抵押担保	11,907,571.97	7,418,854.77	抵押	为银行融资提供抵押担保
无形资产	345,600.00	254,479.64	无产权证书	产权证书的审批流程尚未办理完毕	345,600.00	264,330.50	无产权证书	产权证书的审批流程尚未办理完毕
合计	136,072,778.41	77,590,568.94			138,598,418.55	90,438,900.74		

21. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	40,434,864.45	15,156,328.88
保证借款	-	6,296,380.03
信用借款	57,657,588.19	-
合计	98,092,452.64	21,452,708.91

22. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,374,268.27	37,428,044.20
合计	17,374,268.27	37,428,044.20

23. 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
货款	51,088,439.83	65,789,154.22
费用类款项	7,553,048.70	5,922,896.13
工程及设备款	39,194,099.46	30,543,896.70
合计	97,835,587.99	102,255,947.05

（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	13,357,776.72	406,802.61
货款	3,766,275.73	10,888,019.82
合计	17,124,052.45	11,294,822.43

（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	年末金额
短期薪酬	4,627,427.83	41,643,793.50	42,116,076.95	4,155,144.38
离职后福利-设定提存计划	186,474.88	3,256,797.64	3,215,826.77	227,445.75
合计	4,813,902.71	44,900,591.14	45,331,903.72	4,382,590.13

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,292,852.97	36,476,030.73	37,348,770.85	3,420,112.85
职工福利费	-	2,031,516.96	2,031,516.96	-
社会保险费	104,832.60	1,709,805.12	1,691,082.51	123,555.21
其中：医疗保险费	97,438.70	1,533,677.57	1,520,330.86	110,785.41
工伤保险费	7,393.90	176,127.55	170,751.65	12,769.80
住房公积金	4,430.00	880,828.85	870,154.85	15,104.00
工会经费和职工教育经费	225,312.26	545,611.84	174,551.78	596,372.32
合计	4,627,427.83	41,643,793.50	42,116,076.95	4,155,144.38

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	180,586.36	3,152,464.69	3,112,497.61	220,553.44
失业保险费	5,888.52	104,332.95	103,329.16	6,892.31
合计	186,474.88	3,256,797.64	3,215,826.77	227,445.75

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	293,593.68	181,489.05
企业所得税	1,584,563.48	387,853.24
个人所得税	131,237.79	106,458.96
城市维护建设税	11,477.62	10,715.33
教育费附加	5,148.96	4,592.28
地方教育费附加	3,432.64	3,061.52
土地使用税	350,883.14	303,834.48
印花税	70,573.48	73,069.24
房产税	932,652.14	895,058.53
环境保护税	6,517.09	6,517.09
合计	3,390,080.02	1,972,649.72

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,644,158.16	1,341,704.34
合计	1,644,158.16	1,341,704.34

27.1 其他应付款

(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
应付暂收款	25,131.40	19,000.00
押金保证金	559,666.00	578,041.00
其他	1,059,360.76	744,663.34
合计	1,644,158.16	1,341,704.34

(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
一年内到期的长期借款	48,486,746.61	207,561.67
一年内到期的租赁负债	2,068,919.94	387,699.89
合计	50,555,666.55	595,261.56

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	478,901.50	1,344,065.86
未终止确认的应收票据	94,202.20	201,600.00
未决诉讼计提的预计负债	71,550.00	
合计	644,653.70	1,545,665.86

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	9,980,000.00	-
抵押借款	59,360,000.00	97,800,000.00
保证借款	31,180,000.00	
合计	100,520,000.00	97,800,000.00

31. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1至2年	859,103.31	404,408.07
2至3年	857,254.01	430,380.26
3年以上	892,844.29	921,729.16
合计	2,609,201.61	1,756,517.49

32. 递延收益

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	形成原因
政府补助	9,828,652.04	10,975,922.34	5,652,275.17	15,152,299.21	—
合计	9,828,652.04	10,975,922.34	5,652,275.17	15,152,299.21	

(1) 政府补助的项目:

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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
钢化玻璃绝缘子生产线机器人技改项目	142,320.00		71,160.00		71,160.00	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	542,400.00		325,440.00		216,960.00	与资产相关
金华金义新区经济和信息化局设备更新补助款	5,755,000.00	5,755,000.00	2,014,250.00		9,495,750.00	与资产相关
特高压输电线路用钢化玻璃绝缘子生产线节能技改设备更新项目		1,435,000.00	35,874.99		1,399,125.01	与资产相关
《莎士比亚》北京文化艺术基金补助款	400,000.00	400,000.00	400,000.00		400,000.00	与资产相关
《悲惨世界》北京文联基金	582,524.27		291,262.14		291,262.13	与资产相关
《悲惨世界》东城区文旅局基金	612,233.01		306,116.51		306,116.50	与资产相关
《戎夷之衣》2024年文学艺术创作扶持专项资金	194,174.76		97,087.38		97,087.38	与资产相关
《日出》引导基金项目资助款	1,600,000.00	400,000.00	666,666.67		1,333,333.33	与资产相关
《悲惨世界》北京文化艺术传承发展中心基金款		850,000.00	425,000.00		425,000.00	与资产相关
《鳄鱼》国家艺术基金管理中心基金款		1,844,660.20	922,330.10		922,330.10	与资产相关
《小王子》北京市文艺家服务中心基金补助款		291,262.14	97,087.38		194,174.76	与资产相关
合计	9,828,652.04	10,975,922.34	5,652,275.17		15,152,299.21	

33. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
戏剧投资款	4,925,118.15	3,672,944.97
合计	4,925,118.15	3,672,944.97

34. 股本

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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

35. 资本公积

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

36. 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

37. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	-121,706,002.74	-153,774,799.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
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	-121,706,002.74	-153,774,799.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-5,338,224.98	32,068,796.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-127,044,227.72	-121,706,002.74

38.营业收入和营业成本

（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	215,965,425.17	147,565,761.13	251,593,698.46	174,511,442.59
其他业务	4,335,496.37	3,782,696.68	21,186,254.99	10,958,058.00
合计	220,300,921.54	151,348,457.81	272,779,953.45	185,469,500.59

（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
按业务类型分类						
其中：						
玻璃绝缘子	192,107,926.07	126,517,331.68	-	-	192,107,926.07	126,517,331.68
话剧演出	-	-	23,857,499.10	21,048,429.45	23,857,499.10	21,048,429.45
其他	3,952,049.78	3,714,434.30	383,446.59	68,262.38	4,335,496.37	3,782,696.68
合计：	196,059,975.85	130,231,765.98	24,240,945.69	21,116,691.83	220,300,921.54	151,348,457.81
按经营地区分类						
其中：						
国内	186,744,220.49	123,599,507.35	24,240,945.69	21,116,691.83	210,985,166.18	144,716,199.18
国外	9,315,755.36	6,632,258.63	-	-	9,315,755.36	6,632,258.63
合计	196,059,975.85	130,231,765.98	24,240,945.69	21,116,691.83	220,300,921.54	151,348,457.81

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	965,799.73	904,998.53
城市维护建设税	61,473.01	398,046.22
土地使用税	351,027.32	303,859.75
教育费附加	28,227.60	229,287.35
地方教育费附加	18,818.38	152,858.25
印花税	180,613.19	192,917.78
环境保护税	25,855.84	25,926.68
合计	1,631,815.07	2,207,894.56

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
检测、咨询费	12,627,091.48	12,572,713.40
招标、工资及业务费	2,951,193.07	1,590,975.55
装卸费	18,993.68	47,700.00
办公差旅费	1,491,617.63	881,867.55
其他	131,894.41	168,663.38
合计	17,220,790.27	15,261,919.88

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,952,508.49	17,394,469.00
折旧及摊销	7,884,949.29	4,237,025.64
办公差旅费	3,839,911.39	3,205,107.15
咨询服务费	4,295,805.33	1,947,718.20
其他	350,153.90	655,318.66
合计	34,323,328.40	27,439,638.65

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,599,719.39	3,096,860.76
物料消耗费	2,737,738.62	4,453,492.26
折旧及摊销	605,612.43	700,039.86
合计	7,943,070.44	8,250,392.88

43. 财务费用

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
利息费用	6,074,372.22	3,165,240.92
减：利息收入	498,929.15	726,297.99
加：手续费	185,210.96	83,662.59
加：汇兑损益	689,376.88	-154,605.63
加：其他支出	-	-
合计	6,450,030.91	2,367,999.89

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
日常经营活动相关政府补助	2,378,972.55	1,660,470.23
递延收益转入	5,652,275.17	1,091,066.02
个税手续费返还	43,390.03	21,032.31
合计	8,074,637.75	2,772,568.56

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,400,870.33	-
银行理财收益	70,677.00	97,355.88
合计	-9,330,193.33	97,355.88

46. 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	33,164.16	121,826.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	33,164.16	121,826.22
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-7,842,100.00	-
合计	-7,808,935.84	121,826.22

47. 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	25,154.69	-30,154.69
应收账款坏账损失	-1,625,176.17	-2,579,110.68
其他应收款坏账损失	568,807.27	-784,894.61
合计	-1,031,214.21	-3,394,159.98

48. 资产减值损失

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
存货跌价损失	-8,519,257.60	-609,650.64
固定资产减值损失	-1,539,140.67	-
长期待摊费用减值损失	-4,720,748.37	-837,234.88
其他非流动资产减值损失	-299,720.00	-
预付账款坏账损失	339,600.00	-
合计	-14,739,266.64	-1,446,885.52

49. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	242,358.13	160,415.07
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-
其中:固定资产处置收益	242,358.13	156,401.20
其中:无形资产处置收益	-	-
其中:使用权资产处置收益	-	4,013.87
合计	242,358.13	160,415.07

50. 营业外收入

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	-	41,459.16	-
废品收入	151,931.56	557,300.27	151,931.56
罚款收入	681.90	1,000.00	681.90
其他	357.04	82.63	357.04
非流动资产毁损报废利得	-	7,964.60	-
合计	152,970.50	607,806.66	152,970.50

51. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	31,651.66	1,156,385.90	31,651.66
存货毁损报废	343,150.65	90,964.69	343,150.65
赔款损失	6,000.00	-	6,000.00
滞纳金	1,714.81	12,017.05	1,714.81
对外捐赠	70,000.00	28,800.00	70,000.00
其他	2.58	12,000.00	2.58
罚没支出	18,335.00	100.00	18,335.00
违约金	80,000.00	-	80,000.00

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	计入本年非经常性损益的金额
合计	550,854.70	1,300,267.64	550,854.70

52.所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,182,874.79	387,853.24
递延所得税费用	-11,420,436.80	1,067,893.77
合计	-9,237,562.01	1,455,747.01

（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	-23,607,069.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,901,767.43
子公司适用不同税率的影响	381,371.36
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,752.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,589,792.41
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	6,757,259.04
研发支出加计扣除	-1,145,557.98
其他	-208,826.64
所得税费用	-9,237,562.01

53.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
往来款	3,693,557.94	26,600,000.00
政府补贴	13,464,903.14	9,960,763.05
备用金、押金、保证金等	6,446,000.00	103,000.00
利息收入、汇算损益	540,969.20	766,181.29
废品处理收入	170,140.71	630,830.41
受限资金解冻	5,341,356.11	-
其他	2,276.37	1,001.27
合计	29,659,203.47	38,061,776.02

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
往来款	3,452,807.94	26,600,000.00
保证金、银行手续费、押金	2,197,713.56	14,223,134.57
运输装卸、检测及咨询费	8,782,844.24	12,115,761.37
办公及差旅费	13,354,898.69	9,756,152.33
捐赠支出	70,000.00	28,800.00
滞纳金	1,714.81	12,017.05
其他	284,239.50	320,662.01
合计	28,144,218.74	63,056,527.33

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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
特高压玻璃绝缘子扩产项目	5,357,865.76	52,386,670.59
年产 600 万片高端绝缘子一期项目	105,653,489.29	-
合计	111,011,355.05	52,386,670.59

(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
戏剧投资款	4,221,200.00	2,867,133.65
租金退回	-	18,000.00
合计	4,221,200.00	2,885,133.65

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
租金	2,437,887.90	1,563,120.00
戏剧投资款返还	2,969,026.82	492,000.00
合计	5,406,914.72	2,055,120.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	21,452,708.91	86,640,000.00	21,352,452.64	31,331,347.20	21,361.71	98,092,452.64
长期借款	98,007,561.67	51,080,000.00	146,746.61	120,000.00	107,561.67	149,006,746.61

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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
(含一年内到期的非流动负债)						
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	2,144,217.38	-	4,992,620.76	2,274,135.69	184,580.90	4,678,121.55
其他非流动负债	3,672,944.97	4,221,200.00	-	2,969,026.82	-	4,925,118.15
合计	125,277,432.93	141,941,200.00	26,491,820.01	36,694,509.71	313,504.28	256,702,438.95

(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

54.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	-14,369,507.69	27,945,519.24
加: 资产减值准备	14,739,266.64	1,446,885.52
信用减值损失	1,031,214.21	3,394,159.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,624,186.41	9,619,098.03
使用权资产折旧	2,178,396.09	1,603,314.98
无形资产摊销	655,130.24	315,948.89
长期待摊费用摊销	3,836,943.66	5,461,578.39
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)	-242,358.13	-160,415.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	31,651.66	1,148,421.30
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	7,808,935.84	-121,826.22
财务费用(收益以“-”填列)	6,749,578.07	3,087,282.03
投资损失(收益以“-”填列)	9,330,193.33	-97,355.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,012,286.49	1,436,295.43
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	591,849.69	-368,401.66

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
存货的减少（增加以“-”填列）	-42,490,434.93	535,048.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	39,555,645.80	-80,110,698.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,891,972.46	50,366,668.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,126,431.94	25,501,523.51
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	29,829,930.59	60,531,121.64
减：现金的年初余额	60,531,121.64	65,111,816.62
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	-30,701,191.05	-4,580,694.98

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	29,829,930.59	60,531,121.64
其中：库存现金	1,150.00	353.34
可随时用于支付的银行存款	29,828,780.59	60,440,768.30
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	29,829,930.59	60,531,121.64
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		

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

（4） 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	8,736,926.36	32,549,189.23	到期时间超过3个月
保函保证金	1,033,387.12	2,395,550.35	到期时间超过3个月
冻结资金	-	5,341,347.20	冻结受限
久悬不动户	-	8.91	不可随时支取
定期存款	95,550.00	-	到期时间超过3个月
合计	9,865,863.48	40,286,095.69	—

55.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	93,627.62	7.0288	658,089.82
欧元	0.03	8.2355	0.25
应收账款			
其中：美元	81,105.22	7.0288	570,072.38
欧元	7,321.00	8.2355	60,292.10
合同负债			
其中：美元	11,725.76	7.0288	82,418.03
欧元			

56.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	170,304.16	123,209.68
与租赁相关的总现金流出	2,437,887.90	1,563,120.00

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,599,719.39	3,096,860.76
物料消耗费	2,737,738.62	4,453,492.26
折旧及摊销	605,612.43	700,039.86
合计	7,943,070.44	8,250,392.88
其中：费用化研发支出	7,943,070.44	8,250,392.88

1. 符合资本化条件的研发项目

无

2. 重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本集团控股子公司北京央华时代文化发展有限公司于2025年6月19日注销下属子公司西藏央华时代文化发展有限公司；

金利华电气股份有限公司于2025年4月11日新设子公司山西金利华智慧智造科技有限公司，注册资本2,000.00万元，本集团持股比例100%。

八、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1088号	制造业	100.00	-	设立
山西金利华智慧智造科技有限公司	山西省长治市	山西省长治市潞城经济技术开发区甲醇路东办公楼201室	制造业	-	100.00	设立
上海赫金文化传播有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区延吉中路77号209-A10室	文化产业	100.00	-	设立
北京金利华文化投资有限公司	北京市房山区	北京市房山区长沟镇金元大街1号北京基金小镇大厦B座407	文化产业	100.00	-	设立
北京央华时代文化发展有限公司	北京市东城区	北京市东城区香河园3号4号楼2层北侧221室	文化产业	51.00	-	购买
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

(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%	-9,031,282.71	-	2,545,470.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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	12,443,380.61	17,376,897.24
非流动资产	21,217,328.02	21,703,262.57
资产合计	33,660,708.63	39,080,159.81
流动负债	15,960,231.42	5,987,147.86
非流动负债	12,505,639.78	9,466,985.32
负债合计	28,465,871.20	15,454,133.18

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	24,240,945.69	37,875,450.62
净利润	-18,431,189.20	-8,414,852.17
经营活动现金流量	4,432,823.90	-9,373,362.88

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	北京十二欢文化发展有 限公司	北京十二欢文化发展 有限公司
流动资产	3,055,332.30	-
其中: 现金和现金等价物	529,241.10	-
非流动资产	196,986.17	-
资产合计	3,252,318.47	-
流动负债	1,934,231.87	-
非流动负债	-	-
负债合计	1,934,231.87	-
净资产合计	1,318,086.60	-
其中: 少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,318,086.60	-
按持股比例计算的净资产份额	599,129.67	-
对联营企业权益投资的账面价值	599,129.67	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	-
营业收入	708,471.57	-
财务费用	-2,201.01	-
所得税费用	-	-
净利润	-20,681,913.40	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-20,681,913.40	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、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	9,828,652.04	10,975,922.34		5,652,275.17		15,152,299.21	与资产 相关
合计	9,828,652.04	10,975,922.34		5,652,275.17		15,152,299.21	

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	8,031,247.72	2,751,536.25
营业外收入	-	41,459.16

十、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	658,089.82	198,829.38
货币资金-欧元	0.25	0.03
应收账款-美元	570,072.37	107,441.33
应收账款-欧元	60,292.10	7,321.00
合同负债-美元	82,418.02	76,380.23

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

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

175,359,752.00元(2024年12月31日:0元),及人民币计价的固定利率合同,金额为71,739,447.25元(2024年12月31日:119,331,347.20元)

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:25,882,503.02元,占本公司应收账款及合同资产总额的31.85%。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

3) 信用风险敞口

于2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

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

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

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2025年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为184,362,469.89元（2024年12月31日：59,689,039.70元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	39,695,794.07				39,695,794.07
交易性金融资产	3,001,923.71				3,001,923.71
应收票据	95,000.00				95,000.00
应收账款	68,942,473.91				68,942,473.91
其他应收款	369,044.22				369,044.22
金融负债					
短期借款	98,092,452.64				98,092,452.64

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	17,374,268.27				17,374,268.27
应付账款	97,835,587.99				97,835,587.99
其他应付款	1,644,158.16				1,644,158.16
一年内到期的非流动负债	50,678,927.53				50,678,927.53
租赁负债	-	944,000.00	1,816,000.00	-	2,760,000.00
长期借款	-	50,680,000.00	49,840,000.00	-	100,520,000.00

2. 敏感性分析

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	57,954.42	57,954.42	72,295.42	72,295.42
所有外币	对人民币贬值 5%	-57,954.42	-57,954.42	-72,295.42	-72,295.42

十一、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	3,001,923.71			3,001,923.71
其他非流动金融资产			15,397,900.00	15,397,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,001,923.71		15,397,900.00	18,399,823.71

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

第三层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

4. 持续的第三层次公允价值计量项目,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

不适用。

5. 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。

6. 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。

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、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

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
王军	本公司董事兼总经理
王可然	子公司执行董事
临颖县唯文营销策划工作室（个体工商户）	子公司执行董事控制的企业
漳平市唯新信息技术咨询服务部（个体工商户）（已注销）	子公司执行董事控制的企业
山西潞宝集团焦化有限公司	本公司董事长控制的企业
山西潞宝集团汽车运输有限公司	本公司董事长控制的企业
北京普能世纪科技有限公司	本公司董事长控制的企业

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
漳平市唯新信息技术咨询服务部（个体工商户）	导演服务费	-	-	-	2,522,800.00
临颖县唯文营销策划工作室（个体工商户）	导演服务费	2,390,000.00	2,400,000.00	否	-
北京普能世纪科技有限公司	购买设备	5,781,469.82	6,500,000.00	否	-
山西潞宝集团汽车运输有限公司	接收劳务	1,467,467.42	不适用	不适用	-
合计		9,638,937.24	8,900,000.00		2,522,800.00

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
山西潞宝集团焦化有限公司	房屋经营租赁					791,487.90	-	25,343.74	-	1,668,972.87	-
王可然	房屋经营租赁					144,000.00	72,000.00	1,869.28	1,454.04	142,160.83	141,982.32

2024年7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2024年7月15日至2025年7月14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。

2025年7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2025年7月15日至2026年7月14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。

2025年4月1日，金利华电气股份有限公司与山西潞宝集团焦化有限公司签订房屋租赁合同，租赁期自2025年4月1日至2026年12月31日，年租金总额为1,055,317.20元，本年支付租金791,487.90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

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西金利华智慧智造科技有限公司	180,000,000.00	2025-12-8	2034-12-7	否

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
王军	4,754,341.34	2024-12-20	2025-12-20	是
王军	1,537,005.86	2024-12-27	2025-12-27	是

（5）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。

（6）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	2,435,118.65	2,346,915.69

（7）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度
北京十二欢文化发展有限公司	专业外包服务	673,121.26	500,000.00	否
	综艺项目开发费用	3,020,436.68	3,500,000.00	
合计		3,693,557.94	4,000,000.00	

注：《江南·十二场欢聚》综艺节目在北京十二欢文化发展有限公司（以下简称“十二欢”）成立前，原计划由北京央华时代文化发展有限公司负责综艺开发业务，由其签订合同并支付了部分费用。十二欢成立后，业务主体发生变更，由十二欢承担该部分项目开发费用并负责项目的后续开发，因此其根据合同退还了北京央华时代文化发展有限公司之前支付的前期费用。

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王可然	12,000.00	1,200.00	12,000.00	600.00

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	漳平市唯新信息技术咨询服务部 （个体工商户）	-	1,070,600.00
应付账款	北京普能世纪科技有限公司	2,026,548.67	-
应付账款	山西潞宝集团汽车运输有限公司	1,467,467.42	-
合计		3,494,016.09	1,070,600.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

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

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

2026年4月28日，本公司第六届董事会第十八次会议通过了《关于公司2025年度利润分配方案的议案》，鉴于本公司2025年年末可供分配的利润为负，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本公司2025年度不进行利润分配，不送红股、不以资本公积金转增股本。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无

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

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	196,059,975.85	26,199,436.26	-1,958,490.57	220,300,921.54

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	传统制造业分部	文化业分部	抵销	合计
其中: 对外交易收入	196,059,975.85	24,240,945.69		220,300,921.54
分部间交易收入		1,958,490.57	-1,958,490.57	-
二、营业费用	211,205,355.95	53,110,993.99	-20,408,358.70	243,907,991.24
其中: 信用减值损失(损失以“—”号填列)	-4,282,580.81	120,191.69	3,131,174.91	-1,031,214.21
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-25,377,091.49	-4,680,868.37	15,318,693.22	-14,739,266.64
资产处置收益	242,358.13	-	-	242,358.13
投资收益	-	-9,330,193.33	-	-9,330,193.33
三、利润总额	-15,145,380.10	-26,911,557.73	18,449,868.13	-23,607,069.70
四、所得税费用	-9,199,556.19	-38,005.82	-	-9,237,562.01
五、净利润	-5,945,823.91	-26,873,551.91	18,449,868.13	-14,369,507.69
六、资产总额	656,480,501.23	49,363,916.96	-18,025,758.67	687,818,659.52
七、负债总额	386,700,902.28	55,668,583.28	-26,878,916.17	415,490,569.39

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。

十六、 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

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	18,108,541.27	17,481,003.82
1-2年	16,370,759.13	339,969.25
2-3年	110,961.48	331,265.75
3-4年	37,528.82	26,439.61
4-5年	11,579.54	-
合计	34,639,370.24	18,178,678.43

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,639,370.24	100.00	2,601,871.29	7.51	32,037,498.95

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

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:					
应收账款组合一	34,639,370.24	100.00	2,601,871.29	7.51	32,037,498.95
合计	34,639,370.24	100.00	2,601,871.29	7.51	32,037,498.95

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,178,678.43	100.00	1,002,453.79	5.51	17,176,224.64
其中:					
应收账款组合一	18,178,678.43	100.00	1,002,453.79	5.51	17,176,224.64
合计	18,178,678.43	100.00	1,002,453.79	5.51	17,176,224.64

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)	18,108,541.27	905,427.09	5.00
1-2年	16,370,759.13	1,637,075.91	10.00
2-3年	110,961.48	22,192.30	20.00
3-4年	37,528.82	25,985.65	69.24
4-5年	11,579.54	11,190.34	96.64
合计	34,639,370.24	2,601,871.29	7.51

(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	1,002,453.79	1,599,417.50			2,601,871.29	
合计	1,002,453.79	1,599,417.50			2,601,871.29	

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	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	34,163,611.13	34,163,611.13	98.63	2,517,561.11
单位 2	118,156.84	118,156.84	0.34	25,789.98
单位 3	99,378.75	99,378.75	0.29	9,937.88
单位 4	68,056.32	68,056.32	0.20	3,402.82
单位 5	60,172.95	60,172.95	0.17	3,008.65
合计	34,509,375.99	34,509,375.99	99.63	2,559,700.44

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	12,848,475.81	17,056,973.64
合计	12,848,475.81	17,056,973.64

(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	26,878,916.17	27,954,056.93
其他	18,478.50	20,775.50
合计	26,897,394.67	27,974,832.43

(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）	2,334,337.74	1,071,743.64
1-2年	1,050,968.14	7,751,951.04
2-3年	7,751,951.04	3,496,903.60
3-4年	2,223,680.26	11,965,690.03
4-5年	11,857,913.37	1,408,466.74
5年以上	1,678,544.12	2,280,077.38
合计	26,897,394.67	27,974,832.43

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

金利华电气股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	26,897,394.67	100.00	14,048,918.86	52.23	12,848,475.81
其中: 保证金及押金组合					
其他组合	26,897,394.67	100.00	14,048,918.86	52.23	12,848,475.81
合计	26,897,394.67	100.00	14,048,918.86	52.23	12,848,475.81

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	27,974,832.43	100.00	10,917,858.79	39.03	17,056,973.64
其中: 保证金及押金组合					
其他组合	27,974,832.43	100.00	10,917,858.79	39.03	17,056,973.64
合计	27,974,832.43	100.00	10,917,858.79	39.03	17,056,973.64

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	26,897,394.67	14,048,918.86	52.23
合计	26,897,394.67	14,048,918.86	52.23

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

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)	
2025年1月1日余额		10,917,858.79		10,917,858.79
2025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	12,370,374.74	-9,239,314.67		3,131,060.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	12,370,374.74	1,678,544.12		14,048,918.86

(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	10,917,858.79	3,131,060.07				14,048,918.86
合计	10,917,858.79	3,131,060.07				14,048,918.86

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	22,622,638.83	注1	84.11	13,181,305.90
北京金利华文化投资有限公司	资金拆借款	4,256,277.34	注2	15.82	866,689.03
员工社保及公积金	其他	18,478.50	1年以内	0.07	923.93
合计		26,897,394.67		100.00	14,048,918.86

注 1： 1 年以内 780,042.53 元，1-2 年 838,422.55 元，2-3 年 6,134,238.08 元，3-4 年 1,333,478.18 元，4-5 年 11,857,913.37 元，5 年以上 1,678,544.12 元。

注 2： 1 年以内 1,535,816.71 元，1-2 年 212,545.59 元，2-3 年 1,617,712.96 元，3-4 年 890,202.08 元。

(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
 2025年1月1日至2025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）

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	91,305,162.57	166,027,058.39	257,332,220.96	75,986,469.35	181,345,751.61
合计	257,332,220.96	91,305,162.57	166,027,058.39	257,332,220.96	75,986,469.35	181,345,751.61

(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	-	-	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	10,513,530.65	65,986,469.35	-	-	5,318,693.22	-	5,194,837.43	71,305,162.57
浙江金利华电气设备有限公司	160,832,220.96	-	-	-	-	-	160,832,220.96	-
合计	181,345,751.61	75,986,469.35	-	-	15,318,693.22	-	166,027,058.39	91,305,162.57

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	240,877.88	240,877.88	7,972,037.43	7,972,966.55
其他业务	920,754.72	-	-	-
合计	1,161,632.60	240,877.88	7,972,037.43	7,972,966.55

（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	240,877.88	240,877.88	240,877.88	240,877.88
其他	920,754.72	-	920,754.72	-
按经营地区分类				
其中：				
国内	1,161,632.60	240,877.88	1,161,632.60	240,877.88

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）	210,706.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,031,247.72	
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	-7,738,258.84	
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	629,041.34	
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	-366,232.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	766,504.15	
减：所得税影响额	730,758.53	
少数股东权益影响额（税后）	1,721,603.43	
合计	-1,685,857.81	—

金利华电气股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

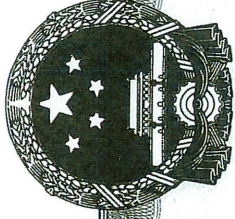
2. 净资产收益率及每股收益

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	-1.74%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.19%	-0.03	-0.03



金利华电气股份有限公司

二〇二六年四月二十八日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技
能培训等需取得许可的培训）；信息咨询、技术咨询、技术交
流、技术转让、技术推广；软件开发、技术咨询、技术交流、
技术服务、技术开发；软件销售；信息系统集成服务；信息系
统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2026年 01月 21日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

14010030013
上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

1988年01月14日
Date of Issuance

2013年10月31日
Date of Renewal



姓名
Full name

尹巍

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1989-01-10

工作单位
Working unit

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

140103890110068



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

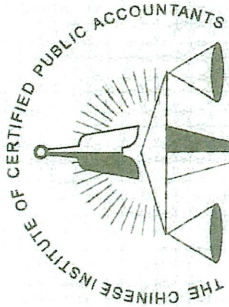
110101365344

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期：
Date of Issuance

2017 年 05 月 31 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱春辉



姓名

Full name

朱春辉

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1991-01-28

工作单位

Working unit

中和会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit (partner)

身份证号码

Identity card No.

140702199101287155