# 浙江金利华电气股份有限公司

# 2018 年半年度报告

**2018-062**

**2018 年 08 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

**1、 绝缘子业务易受下游行业影响的风险**

报告期内，公司主要营业收入仍来自于绝缘子业务，而绝缘子产品主要应用于电力系统输电线路建设，我国电网建设改造投资需求的变化将直接影响公司绝缘子业务的发展状况。如果下游行业建设投资规模发生不利变化，公司盈利能力将受到影响。因此公司将在巩固国内市场地位的同时，积极拓展海外绝缘子市场，并进一步拓展戏剧影视运营业务，分散风险。

**2、 存货减值风险**

报告期内，公司针对存货中的原材料、库存商品及自制半成品，新增计提存货减值准备共计 **382.95** 万元。**2018** 年 **6** 月，受关键部位材料使用寿命所限，为了确保窑炉能够更加安全、稳定、优质地运行，公司对玻璃绝缘子窑炉进行

停产检修。公司已经按计划提前生产了充足数量的半成品玻璃元件库存，停产检修期间不会影响玻璃绝缘子的正常供货，但受原材料成本变化、产品销售情况影响，公司的绝缘子存货面临减值风险。因此公司计划加大对海外市场的开拓力度，计划在巴西中部地区新建一条年产约 **100** 万片钢化玻璃绝缘子胶合组装的生产线，以及一处产品试验室。

**3、** 应收账款较大的风险

公司绝缘子产品终端客户主要集中于电力行业，产品主要用于高压、超高压和特高压输电线路及变电站，涉及项目大部分系国家重大、重点工程，一般具有建设周期长、货款结算程序多的特点，造成合同履约期和货款结算周期较长。电力行业客户采购资金来源比较稳定，信誉良好，公司给予较宽的信用政策，但是如果电力部门因工程进度等原因导致公司无法及时回收货款，仍将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。为此，公司将继续努力加大回款力度，确定回款任务，完善绩效考核机制，定期对应收账款进行梳理，加强业务人员与客户的沟通管理。

**4、** 商誉减值风险

公司先后因收购江西强联 **53.92%**股权、央华时代 **51%**股权而确认了一定金额的商誉，截止 **2018** 年 **6** 月 **30** 日，公司合并报表商誉账面值为 **7,471.45** 万元，如果公司对并购的企业不能进行有效的整合，并购项目的收益没有达到预期水平，公司合并报表产生的商誉存在计提减值的风险，将会对公司的经营业绩产生不利的影响。公司将进一步通过优化内部控制流程和组织结构，整合子公司优势资源，提升子公司盈利水平。

**5、 投资并购风险**

公司正继续积极稳妥地推进“制造+文化”双轮驱动的发展战略，加快文化传媒等新兴产业的兼并收购。如果未来行业监管趋严、并购标的选择不当，或者并购完成后未能做好资源整合，将存在并购目的不能实现或不能完全实现的风险。公司将加强对相关行业的政策研究，完善标的资产筛选标准并加大对项目可行性的论证力度，并在并购完成后紧密关注对标的资产的整合情况。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 7
第三节 公司业务概要 ..... 10
第四节 经营情况讨论与分析 ..... 13
第五节 重要事项 ..... 20
第六节 股份变动及股东情况 ..... 26
第七节 优先股相关情况 ..... 29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... 30
第九节 公司债相关情况 ..... 31
第十节 财务报告 ..... 32
第十一节 备查文件目录 ..... 119

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 本公司、公司、金利华电 | 指 | 浙江金利华电气股份有限公司 |
| 江西强联 | 指 | 江西强联电气有限公司 |
| 央华时代 | 指 | 北京央华时代文化发展有限公司 |
| 北京金利华 | 指 | 北京金利华文化投资有限公司 |
| 赫金文化 | 指 | 上海赫金文化传播有限公司 |
| 东阳文化 | 指 | 金利华电（东阳）文化产业投资有限公司 |
| 文华海汇 | 指 | 北京文华海汇投资管理有限公司 |
| 文华创新基金 | 指 | 北京文华创新股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 金龙佳沃投资 | 指 | 杭州金龙佳沃投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 中和德娱 | 指 | 北京中和德娱文化传媒有限公司 |
| 会计师事务所、审计机构、大华会计师 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 国家电网、国网 | 指 | 国家电网公司 |
| 南方电网、南网 | 指 | 中国南方电网有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《浙江金利华电气股份有限公司章程》 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司简介

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 金利华电 | 股票代码 | 300069 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 浙江金利华电气股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 金利华电 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Zhejiang Jinlihua Electric Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Jinlihua Electric | | |
| 公司的法定代表人 | 朱方文 | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 黄浩 | 葛美华 |
| 联系地址 | 浙江省金华市金东经济开发区傅村镇华丰东路 1088 号 | 浙江省金华市金东经济开发区傅村镇华丰东路 1088 号 |
| 电话 | 0579-82913366 | 0579-82913599 |
| 传真 | 0579-82913333 | 0579-82913333 |
| 电子信箱 | info@jlhdq.com | info@jlhdq.com |

## 三、其他情况

### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---|---|---|---|
| 营业总收入（元） | 84,561,171.21 | 138,438,086.97 | -38.92% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -8,124,165.06 | 10,768,531.68 | -175.44% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -11,596,670.18 | 9,947,260.51 | -216.58% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 12,400,075.90 | -9,159,894.89 | 235.37% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.07 | 0.09 | -177.78% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.07 | 0.09 | -177.78% |
| 加权平均净资产收益率 | -1.56% | 2.10% | -3.66% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 787,039,953.79 | 903,236,282.80 | -12.86% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 516,917,775.91 | 525,041,940.97 | -1.55% |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 1,028,398.22 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,838,019.96 | 主要为扶持资金 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,625.33 | |
| 减：所得税影响额 | 833,037.73 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 551,250.00 | |
| 合计 | 3,472,505.12 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

（一）报告期内公司主要业务及主要产品

绝缘子业务方面，公司主要产品为高压、超高压和特高压交、直流输电线路上用于绝缘和悬挂导线用的玻璃绝缘子及陶瓷绝缘子，其中玻璃绝缘子包括交流、直流两大系列，拥有标准、耐污、空气动力型、地线型、外伞型等多个品种150余种规格型号产品，线路电压等级覆盖了10kV-1100kV的范围，陶瓷绝缘子共计高压线路盘形悬式瓷绝缘子系列、长棒形瓷绝缘子系列、电站和开关及电气化铁道棒形支柱瓷绝缘子系列产品等三大系列，拥有10余个品种70余种规格型号产品，线路电压等级覆盖了1kV-500kV的范围。2018年6月，受关键部位材料使用寿命所限，为了确保窑炉能够更加安全、稳定、优质地运行，公司对玻璃绝缘子窑炉进行停产检修。公司已经按计划提前生产了充足数量的半成品玻璃元件库存，停产检修期间不会影响玻璃绝缘子的正常供货。

戏剧影视运营业务方面，公司主要从事戏剧投资、制作及演出，影视投资及相关文化服务业务。其中，戏剧方面，央华时代上半年完成9个剧目，共计100多场巡演演出，其中包括《如梦之梦》、《暗恋桃花源》、《新原野》、《北京人》等经典剧目，另外有16个剧目正在巡演，2018年全年预计完成全国巡演300多场；影视投资方面，公司参投电影《西游记女儿国》、《流浪狗之歌》。

（二）主要经营模式

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

戏剧影视运营业务方面，公司戏剧业务主要通过商演和自营的模式经营运作，商演主要系由演出商向公司支付演出费，购买制作完成的剧目进行演出，自营主要系由公司与当地主办方合作、选择剧院、策划宣传，自行开拓进入当地市场进行演出，演出结束双方进行分成，公司主要采用线上与线下两种销售模式实现售票；影视投资等业务主要采用筛选优质影视、综艺项目，采用跟投的方式参与投资，获取项目收益。

（三）报告期内主要业绩驱动因素

绝缘子业务方面，公司绝缘子产品主要应用于电力系统输电线路建设，我国电网建设、改造投资需求的变化将直接影响公司绝缘子业务未来的发展状况。报告期内，全国电网工程投资额放缓，加之受部分电网企业招标模式由单一产品招标改成不同产品混合招标的影响，加剧了生产厂家之间的竞争，造成公司绝缘子业务中标数量减少，订单执行量下降，收入和净利润同时下滑。

戏剧影视运营业务方面，观众对于戏剧演出、影视综艺节目的观赏需求、优秀项目及专业人才的储备情况、戏剧演出场地等因素直接影响公司戏剧影视运营业务的发展。报告期内，国内演出及电影市场发展情况良好。随着我国文化产业的繁荣发展，演出行业不断前行，探索转型升级，快速进入发展新时期，原创精品陆续增加，演出场次稳中有升，电影票房持续攀高，不断丰富百姓文化生活。报告期内，央华时代深入戏剧投资、制作及演出行业，同时北京金利华、赫金文化开展影视投资及相关

文化服务业务，分享文化娱乐行业增长的收益。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
| --- | --- |
| 股权资产 | 未有重大变化 |
| 固定资产 | 未有重大变化 |
| 无形资产 | 未有重大变化 |
| 在建工程 | 未有重大变化 |

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

报告期内，公司主营业务包括绝缘子研发、生产、销售和相关技术服务业务及戏剧影视运营业务，并在相关领域形成新的核心竞争能力。

（一）绝缘子业务优势

1、技术优势

公司通过持续的技术创新在行业内形成并确立了技术上的领先地位，在玻璃绝缘子、瓷绝缘子、绝缘子制造装置等方面拥有多项外观设计专利、实用新型专利及发明专利，是国内少数拥有成熟的交、直流特高压玻璃绝缘子生产技术的厂商，也是国内少数具有等静压技术生产铁道棒形和大棒形绝缘子产品、批量生产长棒形瓷绝缘子能力的厂商。

2、质量控制技术优势

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

3、营销和客户优势

公司自建成以来不断加强销售渠道和服务网络建设，目前在国家电网、南方电网及其下属省公司均有销售代表并建立了销售渠道，负责客户关系的拓展和维护，以及产品推广、销售和回款。良好的营销网络确保了公司对市场的覆盖和渗透能力，使公司与客户保持了良性沟通。公司已拥有包括国家电网、南方电网及其各地电力公司在内的核心客户。与此同时，公司还以现有海外订单为依托，积累了丰富的外贸交付经验，加大了对海外市场的开拓力度，并计划在巴西中部地区新建一条年产约100万片钢化玻璃绝缘子胶合组装的生产线，以及一处产品试验室。

4、人才优势

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

（二）戏剧影视运营业务优势

1、管理及制作团队优势

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

央华时代的制作团队熟悉作品授权获取、剧目研发、制作、出品、演出主办、宣传销售、商务拓展及推广代理版权等全部业务环节，拥有丰富的商业制作成功经历。目前由央华时代规划、制作并推出市场的戏剧作品达到39部，拥有版权的作品达到37部，已形成近42部作品储备。

2、合作资源优势

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

3、渠道优势

2014年，央华时代启动了“赖声川•央华中国十二城市戏剧演出季”，通过该活动公司和主要一、二线城市当地的文化产业单位建立了良好的固定合作关系，并迅速打造了公司在全国主要文化市场的渠道优势。2015年，央华时代与保利院线建立战略合作关系，与北京、深圳、杭州等地的保利剧院联手开展了舞台剧的制作和演出业务。2016年，央华时代和大麦网建立战略合作关系，双方共同推广及制订票务销售方案。通过一系列的合作，央华时代建立了覆盖全国大部分大型城市的宣传推广和票务销售渠道，确立自身的渠道优势。

4、品牌优势

2015年以来，由央华时代制作的作品在境内外演出900余场，形成稳定且不断增长的舞台剧消费受众，无论是上座率、观众人数，还是票房收入等指标都表现良好，获得了观众口碑和经济效益的双丰收，树立了央华时代在业内的良好形象及领先地位，使“央华”成为中国舞台剧市场的优秀品牌。

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、概述

（一）报告期总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入8,456.12万元，同比下降38.92%，归属于上市公司股东的净利润-812.42万元。其中，绝缘子业务实现营业收入5,079.87万元，同比下降60.09%，主要系下游电网工程投资额放缓，市场竞争加剧的影响；文化传媒业务实现营业收入3,376.25万元，主要系报告期内央华时代戏剧投资、制作及演出收入。

（二）报告期主要工作回顾

1、业务经营方面

报告期内，公司努力维持特高压线路用玻璃绝缘子市场地位，重点加强订单供货和售后服务工作，借此保持客户满意度和运行业绩。同时，公司也继续完善海外营销体系以及积极通过参与海外市场招投标等方式来不断开拓海外新市场。公司紧抓“一带一路”、全球能源互联网建设的战略机遇，加快推进国际化发展步伐，计划在巴西中部地区新建一条年产约100万片钢化玻璃绝缘子胶合组装的生产线，以及一处产品试验室。

此外，控股子公司央华时代持续推出经典剧目的巡演计划，全资子公司北京金利华、赫金文化自主发展影视投资及相关文化服务业务，报告期内参与投资了电影《西游记女儿国》、《流浪狗之歌》，并积极开展相关文化服务业务。

2、技术创新与研发方面

报告期内公司继续稳步推进新产品研发，改进生产工艺，做好未来市场技术储备，保持行业技术领先优势。公司坚持技术创新，持续进行研发和产业化投入，以市场为导向，形成集试验、研发、生产高强度大吨位悬式绝缘子产品为一体的产业规模。

3、人才培养及储备方面，

报告期内公司定期开展员工培训，引进专业技术人员及储备干部，扩充产品生产的技术力量并逐步培养技术后备力量。同时，公司也积极做好文化传媒相关的管理人才的引进，促进文化传媒业务的发展。

4、投资并购方面

公司积极探索文化传媒行业可持续发展的新机会。报告期内，公司拟以现金支付的方式收购中和德娱100%的股权，中和德娱自成立以来的主营业务为广告运营、综艺节目制作和电视剧投资制作与发行三大类。如若顺利完成收购，中和德娱将成为公司的全资子公司，公司由此巩固影视制作和投资业务，进一步落实公司转型战略，提高公司的风险抵御能力。

5、投资者关系管理方面

报告期内，公司不断增加信息披露的主动性，进一步提升透明度；通过年度网上业绩说明会和深交所互动易平台等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

公司报告期内参与投资的影视项目情况如下：

| 序号 | 名称 | 类型 | 上映/首播时间 | 公司身份 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 《西游记女儿国》 | 电影 | 2018年2月16日 | 投资 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 | 《流浪狗之歌》 | 电影 | 待定 | 投资 |

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 84,561,171.21 | 138,438,086.97 | -38.92% | 主要系本期绝缘子产品订单较上年同期下降所致。 |
| 营业成本 | 49,480,427.88 | 84,928,851.99 | -41.74% | 主要系本期绝缘子产品订单较上年同期下降相应总成本下降所致。 |
| 销售费用 | 12,257,318.15 | 18,505,995.28 | -33.77% | 主要系本期绝缘子产品销售较上年同期下降，相应的销售咨询费、检测费、运输装卸费等减少所致。 |
| 管理费用 | 19,353,128.46 | 17,003,059.45 | 13.82% | |
| 财务费用 | 3,291,245.90 | 3,868,546.71 | -14.92% | |
| 所得税费用 | 4,362,802.58 | 374,450.33 | 1,065.12% | 主要系子公司央华时代本期利润相应的所得税增加所致。 |
| 研发投入 | 5,296,217.63 | 6,564,506.60 | -19.32% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,400,075.90 | -9,159,894.89 | 235.37% | 主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期下降所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 30,090,593.63 | -48,206,987.17 | 162.42% | 主要系本期定期存款到期转回的现金流入金额较上年同期上升，及本期按进度支付的收购央华时代对价款较上年同期下降所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -70,287,693.68 | 47,346,939.91 | -248.45% | 主要系本期偿还银行借款支付的现金较上年同期大幅上升所致。 |
| 现金及现金等价物净增 | -27,647,455.21 | -10,078,471.82 | -174.32% | 主要系本期定期存款到 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 加额 | | | | 期转回后现金用以偿还银行借款所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 玻璃绝缘子 | 20,994,905.99 | 12,901,209.31 | 38.55% | -66.70% | -69.88% | 6.47% |
| 陶瓷绝缘子 | 29,803,776.25 | 16,482,849.73 | 44.70% | -53.61% | -53.58% | -0.02% |
| 戏剧影视 | 33,762,488.97 | 20,096,368.84 | 40.48% | 203.05% | 204.87% | -0.35% |

## 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 58,031,724.39 | 7.37% | 61,057,804.42 | 6.72% | 0.65% | |
| 应收账款 | 126,212,360.87 | 16.04% | 226,207,080.52 | 24.89% | -8.85% | |
| 存货 | 213,519,554.88 | 27.13% | 177,520,714.41 | 19.53% | 7.60% | |
| 固定资产 | 199,757,338.00 | 25.38% | 221,769,620.36 | 24.40% | 0.98% | |
| 在建工程 | 399,046.28 | 0.05% | 27,854,785.00 | 3.06% | -3.01% | |
| 短期借款 | 137,000,000.00 | 17.41% | 180,950,000.00 | 19.91% | -2.50% | |

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 22,749,762.76 | 未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 86,900,278.33 | 为银行融资提供抵押担保 |
| 无形资产 | 9,328,922.87 | 为银行融资提供抵押担保 |
| 合　计 | 118,978,963.96 | |

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| --- | --- | --- |
| 91,771,038.66 | 91,876,841.03 | -0.12% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 银行理财产品 | 闲置自有资金 | 1,500 | 1,400 | 0 |
| 合计 | | 1,500 | 1,400 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

#### （2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### （3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 子公司 | 戏剧投资、制作及演出 | 1,000,000 | 41,873,791.87 | 23,059,122.01 | 33,762,488.97 | 10,815,457.30 | 6,784,442.33 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

| | 年初至下一报告期期末 | | | 上年同期 | 增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 累计净利润的预计数（万元） | -1,300 | -- | -900 | 2,036.06 | 下降 | -163.85% | -- | -144.20% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.11 | -- | -0.08 | 0.17 | 下降 | -164.71% | -- | -147.06% |
| 业绩预告的说明 | 年初至下一报告期末业绩预测亏损的主要原因系预测绝缘子产品的销售下降导致毛利下降，从而影响净利润所致。 | | | | | | | |

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

| | 7 月至 9 月 | | | 上年同期 | 增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 净利润的预计数（万元） | -500 | -- | -100 | 959.2 | 下降 | -152.13% | -- | -110.43% |
| 业绩预告的说明 | 7 月至 9 月业绩预测亏损的主要原因系预测绝缘子产品的销售下降导致毛利下降，从而影响净利润所致。 | | | | | | | |

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、绝缘子业务易受下游行业影响的风险

报告期内，公司主要营业收入仍来自于绝缘子业务，而绝缘子产品主要应用于电力系统输电线路建设，我国电网建设改造投资需求的变化将直接影响公司绝缘子业务的发展状况。如果下游行业建设投资规模发生不利变化，公司盈利能力将受到影响。因此公司将在巩固国内市场地位的同时，积极拓展海外绝缘子市场，并进一步拓展戏剧影视运营业务，分散风险。

2、存货减值风险

报告期内，公司针对存货中的原材料、库存商品及自制半成品，新增计提存货减值准备共计382.95万元。2018年6月，受关键部位材料使用寿命所限，为了确保窑炉能够更加安全、稳定、优质地运行，公司对玻璃绝缘子窑炉进行停产检修。公司已经按计划提前生产了充足数量的半成品玻璃元件库存，停产检修期间不会影响玻璃绝缘子的正常供货，但受原材料成本变化、产品销售情况影响，公司的绝

缘子存货面临减值风险。因此公司计划加大对海外市场的开拓力度，计划在巴西中部地区新建一条年产约100万片钢化玻璃绝缘子胶合组装的生产线，以及一处产品试验室。

3、戏剧演出市场竞争加剧的风险

随着戏剧演出市场的大规模发展，产生了大批专业院团和民营制作公司，快餐式戏剧产品层出不穷，造成对经典的高质量戏剧作品观众群体的分流，加剧了市场竞争。为此，央华时代将立足现有方向，将戏剧与中国时代特征、人文旅游等方面进行更为紧密深入的结合，同时引入国际市场高水准的戏剧作品和高端人才，推出更多高品质的美学作品，以吸引和发展更多的戏剧文化消费群体，扩大戏剧的影响。

4、影视投资风险

公司主要采用参投的方式投资影视、综艺等相关作品，由于票房、收视率等受政府审查、观众偏好、播出渠道等多种因素综合影响，投资回报存在较高的不确定性。对此，公司将严格审核相关作品题材、质量，控制投资比例，尽量争取保底回报，把控投资风险。

5、应收账款较大的风险

公司绝缘子产品终端客户主要集中于电力行业，产品主要用于高压、超高压和特高压输电线路及变电站，涉及项目大部分系国家重大、重点工程，一般具有建设周期长、货款结算程序多的特点，造成合同履约期和货款结算周期较长。电力行业客户采购资金来源比较稳定，信誉良好，公司给予较宽的信用政策，但是如果电力部门因工程进度等原因导致公司无法及时回收货款，仍将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。为此，公司将继续努力加大回款力度，确定回款任务，完善绩效考核机制，定期对应收账款进行梳理，加强业务人员与客户的沟通管理。

6、销售能力可能无法匹配产能扩张速度的风险

全资子公司江西强联“超特高压输电线路悬式瓷绝缘子生产线”已投入运营，能否及时扩大悬式瓷绝缘子市场销售规模，也存在一定不确定因素，故存在未来江西强联销售能力无法匹配产能扩张速度的风险。为此，江西强联将与公司进行充分的市场资源共享，在努力开拓国内市场的同时，积极开拓海外市场。

7、海外市场发展导致的汇率和政治等风险

随着公司绝缘子产品在海外市场的开拓和布局逐步展开，未来可能将有更多产品对外出口。首先，海外项目在产品使用环境、产品质量要求、产品使用习惯等方面可能与国内存在较大差异，将对公司前期调研、产品质量、服务水平提出更高的要求；其次，公司盈利情况对汇率的敏感度将由此增强；再者，海外项目还存在一定的政治、经济等风险。因此，一方面，公司在参与海外项目招投标时，将进一步加大信息收集力度，做细、做足前期市场调研工作，充分考虑海外政治、经济等风险因素对公司盈利的影响；另一方面，公司将通过不断提高产品技术与质量，保证项目顺利实施，并加强货款的及时回收与汇兑，来进一步降低履约风险和汇率风险。

8、商誉减值风险

公司先后因收购江西强联53.92%股权、央华时代51%股权而确认了一定金额的商誉，截止2018年6月30日，公司合并报表商誉账面值为7,471.45万元，如果公司对并购的企业不能进行有效的整合，并购项目的收益没有达到预期水平，公司合并报表产生的商誉存在计提减值的风险，将会对公司的经营业绩产生不利的影响。公司将进一步通过优化内部控制流程和组织结构，整合子公司优势资源，提升子公司盈利水平。

9、投资并购风险

公司正继续积极稳妥地推进“制造+文化”双轮驱动的发展战略，加快文化传媒等新兴产业的兼并收购。如果未来行业监管趋严、并购标的选择不当，或者并购完成后未能做好资源整合，将存在并购目的不能实现或不能完全实现的风险。公司将加强对相关行业的政策研究，完善标的资产筛选标准并加大对项目可行性的论证力度，并在并购完成后紧密关注对标的资产的整合情况。

# 第五节 重要事项

## 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2017 年度股东大会 | 年度股东大会 | | 2018 年 05 月 15 日 | 2018 年 05 月 16 日 | http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/fulltext/bulletin_detail/true/1204946053?announceTime=2018-05-16 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | | | | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 赵康、金龙佳沃投资 | 股份限售承诺 | 赵康和金龙佳沃投资自愿承诺，自本次股份转让完成后 6 个月内，双方均不减持所持有的该上市公 | 2017 年 09 月 13 日 | 2018 年 3 月 12 日 | 履行完毕 |

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

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司上海赫金文化传播有限公司拟与全资子公司北京金利华文化投资有限公司的参股公司北京文华海汇投资管理有限公司、北京中海投资管理有限公司等共同发起设立北京文化创新股权投资合伙企业。上海赫金文化传播有限公司拟作为有限合伙人出资认缴基金一期份额5,000.00万元。出资方式为货币资金，出资分两期到位，首次出资不低于认缴出资额的50%，在有限合伙企业成立后10个工作日内认缴完毕，后次出资不迟于本基金设立日后1年内缴清。本报告期内，上海赫金已经实缴资金2,500.00万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
| --- | --- | --- |
| 《关于全资子公司参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：2017-041） | 2017 年 08 月 11 日 | www.cninfo.com.cn |

# 十四、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### （3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

1、央华时代向曹询租赁位于北京市朝阳区百子湾路32号苹果社区北区3号楼B座703，面积为196.60平方米的物业作为办公场地，月租金为46,000.00元，租赁期至2020年07月24日；向王树材租赁位于三河市皇庄镇王辛庄村S274省道，面积为2,400平方米的厂房作为仓库，年租金为280,000.00元，租期至2022年01月29日。

2、赫金文化向杨练军、张蔚租赁位于上海市张杨路828号-838号（双）19楼J座，面积为98.44平方米的物业作为办公场地，月租金为19,462.00元，租赁期至2019年4月30日。

3、北京金利华向北京三泰通科技孵化器有限公司租赁位于北京市海淀区中关村南大街35号紫竹书苑6栋，面积为258.32平方米的物业作为办公场地，月租金为94,286.8元，租赁期至2023年8月25日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### （1）担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |

| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 江西强联 | 2016 年 07 月 25 日 | 4,000 | | | 连带责任保证 | 36 个月 | 否 | 否 |
| 江西强联 | 2017 年 08 月 11 日 | 2,000 | 2017 年 09 月 22 日 | 2,000 | 连带责任保证 | 36 个月 | 否 | 否 |
| 江西强联 | 2017 年 11 月 21 日 | 3,000 | | | 连带责任保证 | 36 个月 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 2,000 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 9,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 2,000 | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | 0 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 2,000 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 9,000 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 2,000 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 3.87% | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | | 2,000 | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | 2,000 | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有） | | | | 不适用 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | | | | 不适用 | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

### （2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 24,602,428 | 21.03% | | | | | | 24,602,428 | 21.03% |
| 3、其他内资持股 | 24,602,428 | 21.03% | | | | | | 24,602,428 | 21.03% |
| 境内自然人持股 | 24,602,428 | 21.03% | | | | | | 24,602,428 | 21.03% |
| 二、无限售条件股份 | 92,397,572 | 78.97% | | | | | | 92,397,572 | 78.97% |
| 1、人民币普通股 | 92,397,572 | 78.97% | | | | | | 92,397,572 | 78.97% |
| 三、股份总数 | 117,000,000 | 100.00% | | | | | | 117,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股 | 本期增加限售股 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | 数 | 数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 赵坚 | 24,602,428 | 0 | 0 | 24,602,428 | 高管锁定股 | 每年按其上一年年底持股总数25%解除限售。 |
| 合计 | 24,602,428 | 0 | 0 | 24,602,428 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 9,174 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 |
|---|---|---|---|

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 赵坚 | 境内自然人 | 28.04% | 32,803,238 | 0 | 24,602,428 | 8,200,810 | | |
| 珠海安赐成长股权投资基金企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 14.97% | 17,515,000 | 0 | 0 | 17,515,000 | 质押 | 439,900 |
| 杭州金龙佳沃投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 8.55% | 10,000,048 | 0 | 0 | 10,000,048 | | |
| 陈菲金 | 境内自然人 | 1.62% | 1,895,900 | 1,895,900 | 0 | 1,895,900 | | |
| 李云云 | 境内自然人 | 1.56% | 1,821,300 | 1,821,300 | 0 | 1,821,300 | | |
| 王克飞 | 境内自然人 | 1.45% | 1,692,100 | 0 | 0 | 1,692,100 | | |
| 金洪正 | 境内自然人 | 0.85% | 990,000 | 990,000 | 0 | 990,000 | | |
| 陈桂花 | 境内自然人 | 0.82% | 957,092 | 0 | 0 | 957,092 | | |
| 孙玉英 | 境内自然人 | 0.69% | 803,100 | 803,100 | 0 | 803,100 | | |
| 吴园园 | 境内自然人 | 0.68% | 793,400 | 439,029 | 0 | 793,400 | | |

| | |
|---|---|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东之间不存在关联关系或一致行动。 |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 珠海安赐成长股权投资基金企业（有限合伙） | 17,515,000 | 人民币普通股 | 17,515,000 |
| 杭州金龙佳沃投资管理合伙企业（有限合伙） | 10,000,048 | 人民币普通股 | 10,000,048 |
| 赵坚 | 8,200,810 | 人民币普通股 | 8,200,810 |
| 陈菲金 | 1,895,900 | 人民币普通股 | 1,895,900 |
| 李云云 | 1,821,300 | 人民币普通股 | 1,821,300 |
| 王克飞 | 1,692,100 | 人民币普通股 | 1,692,100 |
| 金洪正 | 990,000 | 人民币普通股 | 990,000 |
| 陈桂花 | 957,092 | 人民币普通股 | 957,092 |
| 孙玉英 | 803,100 | 人民币普通股 | 803,100 |
| 吴园园 | 793,400 | 人民币普通股 | 793,400 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东之间不存在关联关系或一致行动。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东王克飞除通过普通证券账户持有公司股份 734,000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 958,100 股，实际合计持有 1,692,100 股。公司股东金洪正通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 990,000 股。公司股东陈桂花通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 957,092 股。 | | |

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

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

# 第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 黄浩 | 副总经理 | 被选举 | 2018 年 03 月 12 日 | |
| 朱方文 | 董事 | 被选举 | 2018 年 05 月 15 日 | |
| 黄浩 | 董事会秘书 | 被选举 | 2018 年 06 月 10 日 | |
| 鲁佳斐 | 董事 | 离任 | 2018 年 03 月 12 日 | |
| 鲁佳斐 | 董事会秘书 | 解聘 | 2018 年 03 月 12 日 | |

# 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江金利华电气股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 58,031,724.39 | 151,603,788.37 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,440,000.00 | 40,557,552.62 |
| 应收账款 | 126,212,360.87 | 142,995,165.95 |
| 预付款项 | 10,133,114.84 | 5,038,801.05 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,314,566.44 | 4,277,030.99 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 213,519,554.88 | 193,566,968.03 |

| | | |
|---|---|---|
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 14,166,978.39 | 16,895,491.63 |
| 流动资产合计 | 428,818,299.81 | 554,934,798.64 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 25,500,000.00 | 500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 199,757,338.00 | 214,716,769.47 |
| 在建工程 | 399,046.28 | 52,100.00 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 24,353,465.01 | 24,545,362.83 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 74,714,495.62 | 74,714,495.62 |
| 长期待摊费用 | 4,496,478.62 | 4,600,357.25 |
| 递延所得税资产 | 3,578,673.45 | 3,750,241.99 |
| 其他非流动资产 | 25,422,157.00 | 25,422,157.00 |
| 非流动资产合计 | 358,221,653.98 | 348,301,484.16 |
| 资产总计 | 787,039,953.79 | 903,236,282.80 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 137,000,000.00 | 201,290,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 25,343,706.88 | 42,358,578.08 |

| | | |
|---|---|---|
| 应付账款 | 54,511,772.33 | 73,019,181.72 |
| 预收款项 | 14,707,898.67 | 14,339,462.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,105,462.73 | 3,061,898.47 |
| 应交税费 | 3,981,576.23 | 3,183,284.34 |
| 应付利息 | 184,567.36 | 268,007.95 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 13,947,208.84 | 23,435,837.12 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 300,000.00 | 600,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 253,082,193.04 | 361,556,249.91 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,918,295.35 | 5,347,815.31 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,918,295.35 | 5,347,815.31 |
| 负债合计 | 258,000,488.39 | 366,904,065.22 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 117,000,000.00 | 117,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 260,534,833.63 | 260,534,833.63 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,292,013.88 | 19,292,013.88 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 120,090,928.40 | 128,215,093.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 516,917,775.91 | 525,041,940.97 |
| 少数股东权益 | 12,121,689.49 | 11,290,276.61 |
| 所有者权益合计 | 529,039,465.40 | 536,332,217.58 |
| 负债和所有者权益总计 | 787,039,953.79 | 903,236,282.80 |

法定代表人：朱方文　　主管会计工作负责人：魏枫　　会计机构负责人：李民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 19,991,823.47 | 104,854,293.41 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,390,000.00 | 40,362,313.00 |
| 应收账款 | 75,356,890.30 | 66,734,166.74 |
| 预付款项 | 438,252.51 | 1,649,387.33 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 66,982,317.82 | 25,016,899.33 |
| 存货 | 166,842,694.54 | 153,623,855.68 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | 647,774.62 |
| 流动资产合计 | 331,001,978.64 | 392,888,690.11 |

| | | |
|---|---|---|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 195,854,285.88 | 184,854,285.88 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 141,025,605.88 | 153,197,352.25 |
| 在建工程 | 52,100.00 | 52,100.00 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 9,448,575.70 | 9,576,604.05 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,702,109.48 | 3,515,398.29 |
| 其他非流动资产 | 25,422,157.00 | 25,422,157.00 |
| 非流动资产合计 | 375,504,833.94 | 376,617,897.47 |
| 资产总计 | 706,506,812.58 | 769,506,587.58 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 117,000,000.00 | 136,290,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 14,102,411.40 | 29,954,950.08 |
| 应付账款 | 27,390,481.13 | 30,332,707.00 |
| 预收款项 | 176,615.38 | 539,849.49 |
| 应付职工薪酬 | 894,302.12 | 1,061,050.27 |
| 应交税费 | 315,400.56 | 946.70 |
| 应付利息 | 157,095.14 | 171,994.74 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 13,002,746.33 | 27,182,995.83 |
| 持有待售的负债 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 173,039,052.06 | 225,534,494.11 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,918,295.35 | 5,347,815.31 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,918,295.35 | 5,347,815.31 |
| 负债合计 | 177,957,347.41 | 230,882,309.42 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 117,000,000.00 | 117,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 274,480,147.59 | 274,480,147.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,292,013.88 | 19,292,013.88 |
| 未分配利润 | 117,777,303.70 | 127,852,116.69 |
| 所有者权益合计 | 528,549,465.17 | 538,624,278.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 706,506,812.58 | 769,506,587.58 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 84,561,171.21 | 138,438,086.97 |
| 其中：营业收入 | 84,561,171.21 | 138,438,086.97 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 89,984,138.23 | 126,915,376.28 |
| 其中：营业成本 | 49,480,427.88 | 84,928,851.99 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,084,610.80 | 2,052,765.31 |
| 销售费用 | 12,257,318.15 | 18,505,995.28 |
| 管理费用 | 19,353,128.46 | 17,003,059.45 |
| 财务费用 | 3,291,245.90 | 3,868,546.71 |
| 资产减值损失 | 4,517,407.04 | 556,157.54 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 86,224.57 | 58,348.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,028,398.22 | 3,666.95 |
| 其他收益 | 3,838,019.96 | 1,377,825.54 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -470,324.27 | 12,962,552.06 |
| 加：营业外收入 | 5,374.67 | 3,000.00 |
| 减：营业外支出 | 15,000.00 | 471,862.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -479,949.60 | 12,493,689.89 |
| 减：所得税费用 | 4,362,802.58 | 374,450.33 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -4,842,752.18 | 12,119,239.56 |

| | | |
|---|---|---|
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -4,842,752.18 | 12,119,239.56 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -8,124,165.06 | 10,768,531.68 |
| 少数股东损益 | 3,281,412.88 | 1,350,707.88 |
| 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）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.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 | -4,842,752.18 | 12,119,239.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -8,124,165.06 | 10,768,531.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 3,281,412.88 | 1,350,707.88 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.07 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益 | -0.07 | 0.09 |

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

法定代表人：朱方文　　主管会计工作负责人：魏枫　　会计机构负责人：李民

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业收入 | 21,082,905.99 | 63,056,996.92 |
| 减：营业成本 | 13,038,234.97 | 42,827,889.05 |
| 税金及附加 | 246,782.30 | 1,130,625.03 |
| 销售费用 | 7,142,018.64 | 5,748,730.31 |
| 管理费用 | 7,482,203.50 | 8,833,578.88 |
| 财务费用 | 1,288,931.16 | 2,048,456.23 |
| 资产减值损失 | 7,749,844.45 | -1,737,048.82 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 2,550,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,028,398.22 | |
| 其他收益 | 2,038,019.96 | 1,077,825.54 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -10,248,690.85 | 5,282,591.78 |
| 加：营业外收入 | 2,166.67 | 3,000.00 |
| 减：营业外支出 | 15,000.00 | 471,764.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -10,261,524.18 | 4,813,827.24 |
| 减：所得税费用 | -186,711.19 | 711,539.19 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -10,074,812.99 | 4,102,288.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -10,074,812.99 | 4,102,288.05 |
| （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）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -10,074,812.99 | 4,102,288.05 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 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 | 139,852,994.72 | 147,399,557.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 32,043.24 | 5,611.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 40,657,082.83 | 30,726,986.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 180,542,120.79 | 178,132,156.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 91,561,002.73 | 113,868,208.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 14,484,398.40 | 12,797,417.34 |
| 支付的各项税费 | 8,798,065.75 | 17,410,329.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 53,298,578.01 | 43,216,095.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 168,142,044.89 | 187,292,051.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,400,075.90 | -9,159,894.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 90,423.64 | 58,348.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,600,000.00 | 6,500.00 |
| 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 | 117,171,208.65 | 22,605,004.98 |
| 投资活动现金流入小计 | 121,861,632.29 | 43,669,853.86 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,296,038.66 | 4,250,793.54 |
| 投资支付的现金 | 25,000,000.00 | 23,500,000.00 |
| 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 | 11,475,000.00 | 46,126,047.49 |

| | | |
|---|---|---|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 54,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 91,771,038.66 | 91,876,841.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 30,090,593.63 | -48,206,987.17 |
| 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 | 78,000,000.00 | 133,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 78,000,000.00 | 133,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 142,290,000.00 | 82,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,997,693.68 | 3,653,060.09 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 148,287,693.68 | 85,653,060.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -70,287,693.68 | 47,346,939.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 149,568.94 | -58,529.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -27,647,455.21 | -10,078,471.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 62,929,416.84 | 42,229,546.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 35,281,961.63 | 32,151,074.65 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 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 | 52,815,565.16 | 88,791,214.20 |
| 收到的税费返还 | 32,043.24 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 94,426,961.52 | 21,832,107.57 |
| 经营活动现金流入小计 | 147,274,569.92 | 110,623,321.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 38,919,075.29 | 71,546,817.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现 | 6,336,848.40 | 7,978,049.86 |

| | | |
|---|---|---|
| 金 | | |
| 支付的各项税费 | 516,562.13 | 11,427,880.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 143,970,575.07 | 22,887,691.34 |
| 经营活动现金流出小计 | 189,743,060.89 | 113,840,439.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,468,490.97 | -3,217,117.75 |
| 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 | 2,550,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,600,000.00 | |
| 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 | 105,057,187.50 | 3,566,015.50 |
| 投资活动现金流入小计 | 111,207,187.50 | 3,566,015.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 331,300.00 | 1,104,987.97 |
| 投资支付的现金 | 22,475,000.00 | 65,550,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 45,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 67,806,300.00 | 70,654,987.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 43,400,887.50 | -67,088,972.47 |
| 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 | 78,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 78,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 97,290,000.00 | 62,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,821,219.26 | 2,458,352.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 100,111,219.26 | 64,458,352.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,111,219.26 | 48,541,647.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 12,562.45 | -58,442.29 |

| | | |
|---|---|---|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -21,166,260.28 | -21,822,885.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 34,557,284.56 | 39,254,903.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 13,391,024.28 | 17,432,017.96 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 260,534,833.63 | | | | 19,292,013.88 | | 128,215,093.46 | 11,290,276.61 | 536,332,217.58 |
| 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、本年期初余额 | 117,000,000.00 | | | | 260,534,833.63 | | | | 19,292,013.88 | | 128,215,093.46 | 11,290,276.61 | 536,332,217.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | | | | | | | | | -8,124,165.06 | 831,412.88 | -7,292,752.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -8,124,165.06 | 3,281,412.88 | -4,842,752.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | -2,450,000.00 | -2,450,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -2,450,000.00 | -2,450,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 260,534,833.63 | | | | 19,292,013.88 | | 120,090,928.40 | 12,121,689.49 | 529,039,465.40 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 260,534,833.63 | | | | 19,292,013.88 | | 110,290,681.78 | | 507,117,529.29 |
| 加：会计政策 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 117,000,000.00 | | | | 260,534,833.63 | | | | 19,292,013.88 | | 110,290,681.78 | | 507,117,529.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 10,768,531.68 | 7,891,063.34 | 18,659,595.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,768,531.68 | 1,350,707.88 | 12,119,239.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | 6,540,355.46 | 6,540,355.46 |
| 四、本期期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 260,534,833.63 | | | | 19,292,013.88 | | 121,059,213.46 | 7,891,063.34 | 525,777,124.31 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 274,480,147.59 | | | | 19,292,013.88 | 127,852,116.69 | 538,624,278.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 117,000,000.00 | | | | 274,480,147.59 | | | | 19,292,013.88 | 127,852,116.69 | 538,624,278.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -10,074,812.99 | -10,074,812.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -10,074,812.99 | -10,074,812.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 274,480,147.59 | | | | 19,292,013.88 | 117,777,303.70 | 528,549,465.17 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 274,480,147.59 | | | | 19,292,013.88 | 128,478,124.84 | 539,250,286.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 117,000, | | | | 274,480,1 | | | | 19,292,01 | 128,478 | 539,250,2 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 000.00 | | | | 47.59 | | | | 3.88 | ,124.84 | 86.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 4,102,288.05 | 4,102,288.05 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 4,102,288.05 | 4,102,288.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 117,000,000.00 | | | | 274,480,147.59 | | | | 19,292,013.88 | 132,580,412.89 | 543,352,574.36 |

# 三、公司基本情况

浙江金利华电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2003年4月15日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市，由赵坚、赵康、丁静等22位自然人在浙江金利华电气有限公司整体改制基础上共同发起设立的股份有限公司。公司于2010年4月21日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为9133000074903064XT的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数11,700.00万股，注册资本为11,700.00万元，注册地址：浙江省金华市金东经济开发区，总部地址：浙江省金华市金东经济开发区，法定代表人：朱方文，实际控制人为自然人赵坚。

本公司业务涉及电气机械及器材制造业、文化传媒行业。主要经营活动包括绝缘子（包括玻璃绝缘子、陶瓷绝缘子和复合绝缘子）、高低压电器开关、插座、电线、电缆、电力金具器材的生产、销售；广播电视节目制作、话剧及其他影视剧的制作演出等。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共九家，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 江西强联电气有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 江西云锦智慧家居有限公司 | 全资子公司 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 浙江金利华绝缘材料有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 金利华电（东阳）文化产业投资有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 上海赫金文化传播有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京金利华文化投资有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 51.00 | 51.00 |
| 北京央华古宅戏文化管理有限公司 | 控股子公司 | 三级 | 25.76 | 25.76 |
| 西藏央华时代文化发展有限公司 | 控股子公司 | 三级 | 51.00 | 51.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加两家，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

| 名称 | 变更原因 |
|---|---|
| 江西云锦智慧家居有限公司 | 新设立增加 |
| 浙江金利华绝缘材料有限公司 | 新设立增加 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本

财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项按照账龄组合分类的坏账计提标准、存货的计价方式、长期待摊费用中剧目创作成本的摊销方式、收入的确认时点和方法。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值发生重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。管理层对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收款项计提坏账准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货跌价准备的估计。管理层对传统业务板块的存货跌价准备计提政策，采用成本与可变现净值熟低法计提存货跌价准备，针对绝缘子产品无保质期限制特点，未考虑库龄影响。如发生任何事件或情况变动，显示出库龄对存货价值的影响，有关影响会直接影响存货账面价值，以及在估计变动期间的预计跌价金额。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

（1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；

（2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；

（3）已办理了必要的财产权转移手续；

（4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；

（5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

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

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

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

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

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

2.共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日

起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 传统制造业板块占应收款项账面余额 10%以上的款项；新文化产业板块应收款项账面余额 50 万元以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---|---|
| 无风险组合 | 其他方法 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00% | 5.00% |
| 1－2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2－3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3－4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4－5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| --- | --- | --- |
| 无风险组合 | 0.00% | 0.00% |

**（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

| | |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品以及正在上演尚未结束的剧目发生的演出成本以及低值易耗品等。

2.存货的计价方法

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

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

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其

可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算；剧目演出每轮通常在3个月之内完成，如果一轮剧目在计划的演出期间内未能如期完成，或者因其他突发事件停止演出时，将本轮剧目归集的演出成本全部确认为当期营业成本或存货跌价准备。

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

传统制造业板块低值易耗品采用分期摊销法；文化产业板块低值易耗品在领用时一次性计入当期费用。包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2.持有待售核算方法

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

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

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

## 14、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满

足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 | 3%、5% | 9.50%-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% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17、在建工程

1.在建工程初始计量

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

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

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 | 土地使用寿命 |
| 软件 | 5 | 软件预计可使用年限 |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

1.摊销方法

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

2.摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 剧目创作成本摊销 | 3轮演出 | |
| 办公室装修 | 5 | |
| 车辆租赁 | 5 | |

剧目创作成本指该剧目从首次进场排练到整台剧目合成完成并首演（或试演）成功，期间发生的剧本创作费用、导演费用、舞美灯光设计费用、演员费用等。剧目创作成本在未来三轮演出时按照直线法摊销，剧目在一地或多地一次连续演出10场以上为一轮演出。

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其 他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期

权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

1.收入确认标准

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3)提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

2.收入确认的具体方法

(1) 公司主要销售玻璃绝缘子、瓷绝缘子、电瓷瓶、高低压电器开关等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，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) 公司提供舞台剧及其他演出劳务的演出收入确认依据和方法

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

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

商演模式即公司与联合承办方合作，公司收取固定（或浮动）的演出报酬，剧目的成本、费用由联合承办方全部承担。公司在各场次演出结束后，按照协议约定的固定（或浮动）的演出报酬金额确认收入。

(3) 影视投资制作业务

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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### 34、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 6%、16% |
| 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%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 浙江金利华电气股份有限公司 | 15% |
| 江西强联电气有限公司 | 15% |
| 北京金利华文化投资有限公司 | 20%（小型微利企业应纳税所得减按 50%征收） |
| 除上述以外的纳税主体 | 25% |

### 2、税收优惠

1.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》（国科 火

字〔2015〕31号），公司通过高新技术企业认定，故本期公司按15%的税率计缴企业所得税。

2.根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江西省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司子公司江西强联电气有限公司通过高新技术企业认定，2017-2019年按15%的税率计缴企业所得税。

3.出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期主要产品出口退税率为16%。

4.根据财政部国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），北京金利华文化投资有限公司符合小型微利企业认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 9,293.51 | 36,785.48 |
| 银行存款 | 35,272,668.12 | 125,892,631.36 |
| 其他货币资金 | 22,749,762.76 | 25,674,371.53 |
| 合计 | 58,031,724.39 | 151,603,788.37 |

其他说明

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金13,958,972.82元和保函保证金8,790,789.94元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | 1,440,000.00 | 40,557,552.62 |
| 合计 | 1,440,000.00 | 40,557,552.62 |

**（2）期末公司已质押的应收票据**

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
| --- | --- |
| 银行承兑票据 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 |

**（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

不适用

**（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

不适用

**5、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 152,912,281.51 | 100.00% | 26,699,920.64 | 17.46% | 126,212,360.87 | 168,331,187.57 | 99.56% | 25,336,021.62 | 15.05% | 142,995,165.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 739,243.08 | 0.44% | 739,243.08 | 100.00% | 0.00 |
| 合计 | 152,912,281.51 | 100.00% | 26,699,920.64 | 17.46% | 126,212,360.87 | 169,070,430.65 | 100.00% | 26,075,264.70 | 15.42% | 142,995,165.95 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 年以内小计 | 79,658,658.98 | 3,982,932.95 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 36,160,663.49 | 3,616,066.35 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 18,416,942.51 | 3,683,388.50 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 5,084,478.72 | 2,542,239.36 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 1,432,488.66 | 716,244.33 | 50.00% |
| 5 年以上 | 12,159,049.15 | 12,159,049.15 | 100.00% |
| 合计 | 152,912,281.51 | 26,699,920.64 | 17.46% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,224,655.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 600,000.00 元。

### （3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 单位1 | 17,249,606.05 | 11.28 | 1,714,555.41 |
| 单位2 | 9,936,968.96 | 6.50 | 1,565,278.58 |
| 单位3 | 9,561,005.50 | 6.25 | 478,050.28 |
| 单位4 | 8,062,054.55 | 5.27 | 1,303,287.02 |
| 单位5 | 7,543,860.42 | 4.93 | 377,193.02 |
| 小 计 | 52,353,495.48 | 34.24 | 5,438,364.31 |

### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 9,875,987.96 | 97.46% | 4,750,477.05 | 94.28% |
| 1 至 2 年 | 181,074.00 | 1.79% | 181,074.00 | 3.59% |
| 2 至 3 年 | 4,500.00 | 0.04% | 107,250.00 | 2.13% |
| 3 年以上 | 71,552.88 | 0.71% | | |
| 合计 | 10,133,114.84 | -- | 5,038,801.05 | -- |

期末无账龄1年以上且金额重要的预付款项。

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位： 元

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 单位1 | 4,320,000.00 | 42.63 |
| 单位2 | 3,600,000.00 | 35.53 |
| 单位3 | 1,200,000.00 | 11.84 |
| 单位4 | 220,000.33 | 2.17 |
| 单位5 | 179,594.02 | 1.77 |
| 小 计 | 9,519,594.35 | 93.94 |

## 7、应收利息

不适用

## 8、应收股利

不适用

## 9、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,381,266.91 | 87.49% | 2,066,700.47 | 28.00% | 5,314,566.44 | 6,280,437.35 | 85.62% | 2,003,406.36 | 31.90% | 4,277,030.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,055,082.91 | 12.51% | 1,055,082.91 | 100.00% | 0.00 | 1,055,082.91 | 14.38% | 1,055,082.91 | 100.00% | 0.00 |
| 合计 | 8,436,349.82 | 100.00% | 3,121,783.38 | 37.00% | 5,314,566.44 | 7,335,520.26 | 100.00% | 3,058,489.27 | 41.69% | 4,277,030.99 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 3,986,924.14 | 199,346.20 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 28,003.72 | 2,800.37 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 55,182.00 | 11,036.40 | 20.00% |
| 4 至 5 年 | 8,153.00 | 4,076.50 | 50.00% |
| 5 年以上 | 1,849,441.00 | 1,849,441.00 | 100.00% |
| 合计 | 5,927,703.86 | 2,066,700.47 | 34.87% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 保证金及押金 | 1,453,563.05 | 0.00 | 0.00% |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 63,294.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**（3）本期实际核销的其他应收款情况**

不适用

**（4）其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 6,972,509.17 | 5,481,415.61 |
| 资金拆借款 | 1,055,082.91 | 1,238,042.66 |
| 代垫款项 | 408,757.74 | 586,176.28 |
| 其他 | | 29,885.71 |
| 合计 | 8,436,349.82 | 7,335,520.26 |

**（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 江西强联原股东（陈兴惠、刘小兴、吴启和） | 资金拆借款 | 1,055,082.91 | 4-5 年 | 12.51% | 1,055,082.91 |
| 国网物资有限公司 | 保证金及押金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 11.85% | 50,000.00 |
| 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 | 5.93% | 500,000.00 |
| 河南陈胜利 | 代垫款项 | 327,385.61 | 5 年以上 | 3.88% | 327,385.61 |
| 山东博山新盛化工机械厂 | 保证金及押金 | 288,000.00 | 5 年以上 | 3.41% | 288,000.00 |
| 合计 | -- | 3,170,468.52 | -- | 37.58% | 2,220,468.52 |

**（6）涉及政府补助的应收款项**

不适用

**（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

## 10、存货

### （1）存货分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,868,612.03 | 1,514,916.36 | 14,353,695.67 | 16,977,602.91 | 998,877.28 | 15,978,725.63 |
| 在产品 | 104,571.86 | | 104,571.86 | 18,834,738.91 | | 18,834,738.91 |
| 库存商品 | 39,313,056.05 | 4,773,979.76 | 34,539,076.29 | 18,139,631.37 | 3,908,071.92 | 14,231,559.45 |
| 周转材料 | 4,787,309.71 | 868,176.46 | 3,919,133.25 | 4,819,576.83 | 868,176.46 | 3,951,400.37 |
| 自制半成品 | 156,741,061.40 | 4,823,470.79 | 151,917,590.61 | 139,534,008.07 | 2,375,960.72 | 137,158,047.35 |
| 发出商品 | 1,153.56 | | 1,153.56 | | | |
| 委托加工物资 | 45,937.07 | | 45,937.07 | 45,937.07 | | 45,937.07 |
| 其他存货 | 8,638,396.57 | | 8,638,396.57 | 3,366,559.25 | | 3,366,559.25 |
| 合计 | 225,500,098.25 | 11,980,543.37 | 213,519,554.88 | 201,718,054.41 | 8,151,086.38 | 193,566,968.03 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

是

存货中前五名影视作品情况

期末存货中不存在影视作品相关内容。

### （2）存货跌价准备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 998,877.28 | 516,039.08 | | | | 1,514,916.36 |
| 库存商品 | 3,908,071.92 | 865,907.84 | | | | 4,773,979.76 |
| 周转材料 | 868,176.46 | | | | | 868,176.46 |
| 自制半成品 | 2,375,960.72 | 2,447,510.07 | | | | 4,823,470.79 |
| 合计 | 8,151,086.38 | 3,829,456.99 | | | | 11,980,543.37 |

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### （3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### （4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

## 11、持有待售的资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

不适用

## 13、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣增值税进项税 | 166,978.39 | 1,895,491.63 |
| 银行理财产品投资款 | 14,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 14,166,978.39 | 16,895,491.63 |

## 14、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按成本计量的 | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 对参股公司的投资 | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 合计 | 25,500,000.00 | | 25,500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

### （2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

### （3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股 | 本期现金红利 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | 比例 | |
| 北京文华海汇投资管理有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | | | | 10.00% | |
| 北京文华创新股权投资合伙企业 | | 25,000,000.00 | | 25,000,000.00 | | | | | 12.35% | |
| 合计 | 500,000.00 | 25,000,000.00 | | 25,500,000.00 | | | | | -- | |

**（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

不适用

**（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

不适用

其他说明

北京文华海汇投资管理有限公司成立于2017年6月9日，系公司子公司北京金利华文化投资有限公司的参股公司，北京金利华文化投资有限公司对其出资额为50.00万元，出资比例为10%，公司总经理朱方文先生、董事及副总经理谢伟先生担任北京文华海汇投资管理有限公司董事职务。

公司全资子公司上海赫金文化传播有限公司拟与全资子公司北京金利华文化投资有限公司的参股公司北京文华海汇投资管理有限公司、北京中海投资管理有限公司等共同发起设立北京文化创新股权投资合伙企业。上海赫金文化传播有限公司拟作为有限合伙人出资认缴基金一期份额5,000.00万元。出资方式为货币资金，出资分两期到位，首次出资不低于认缴出资额的50%，在有限合伙企业成立后10个工作日内认缴完毕，后次出资不迟于本基金设立日后1年内缴清。本报告期内及截至本报告期末，上海赫金已经实缴资金2,500.00万元。

**15、持有至到期投资**

不适用

**16、长期应收款**

不适用

**17、长期股权投资**

不适用

## 18、投资性房地产

不适用

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 188,956,395.93 | 6,786,581.19 | 149,585,998.01 | 8,998,526.24 | 2,116,647.86 | 356,444,149.23 |
| 2.本期增加金额 | 190,408.00 | 253,426.44 | 10,286.54 | | 189,126.21 | 643,247.19 |
| （1）购置 | 190,408.00 | 253,426.44 | 10,286.54 | | 189,126.21 | 643,247.19 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 735,271.00 | 66,049.00 | 33,723,579.17 | | 105,880.00 | 34,630,779.17 |
| （1）处置或报废 | 735,271.00 | 66,049.00 | 33,723,579.17 | | 105,880.00 | 34,630,779.17 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 188,411,532.93 | 6,973,958.63 | 115,872,705.38 | 8,998,526.24 | 2,199,894.07 | 322,456,617.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 49,690,402.02 | 3,628,220.62 | 82,020,137.47 | 5,306,489.40 | 1,082,130.25 | 141,727,379.76 |
| 2.本期增加金额 | 3,839,669.00 | 339,109.61 | 5,615,423.56 | 447,316.11 | 112,603.51 | 10,354,121.79 |
| （1）计提 | 3,839,669.00 | 339,109.61 | 5,615,423.56 | 447,316.11 | 112,603.51 | 10,354,121.79 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 698,507.45 | 62,746.55 | 28,520,382.30 | | 100,586.00 | 29,382,222.30 |
| （1）处置或报废 | 698,507.45 | 62,746.55 | 28,520,382.30 | | 100,586.00 | 29,382,222.30 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 52,831,563.57 | 3,904,583.68 | 59,115,178.73 | 5,753,805.51 | 1,094,147.76 | 122,699,279.25 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 135,579,969.36 | 3,069,374.95 | 56,757,526.65 | 3,244,720.73 | 1,105,746.31 | 199,757,338.00 |
| 2.期初账面价值 | 139,265,993.91 | 3,158,360.57 | 67,565,860.54 | 3,692,036.84 | 1,034,517.61 | 214,716,769.47 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

不适用

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**（5）未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**20、在建工程**

**（1）在建工程情况**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 零星工程 | 399,046.28 | | 399,046.28 | 52,100.00 | | 52,100.00 |
| 合计 | 399,046.28 | | 399,046.28 | 52,100.00 | | 52,100.00 |

**（2）重要在建工程项目本期变动情况**

不适用

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

不适用

**21、工程物资**

不适用

**22、固定资产清理**

不适用

**23、生产性生物资产**

不适用

**24、油气资产**

不适用

**25、无形资产**

**（1）无形资产情况**

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 29,419,068.72 | | | 214,545.30 | 29,633,614.02 |
| 2.本期增加金额 | | | | 17,475.73 | 17,475.73 |
| （1）购置 | | | | 17,475.73 | 17,475.73 |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 29,419,068.72 | | | 232,021.03 | 29,651,089.75 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,994,791.87 | | | 93,459.32 | 5,088,251.19 |
| 2.本期增加金额 | 190,464.67 | | | 18,908.88 | 209,373.55 |
| （1）计提 | 190,464.67 | | | 18,908.88 | 209,373.55 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 5,185,256.54 | | | 112,368.20 | 5,297,624.74 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 24,233,812.18 | | | 119,652.83 | 24,353,465.01 |
| 2.期初账面价值 | 24,424,276.85 | | | 121,085.98 | 24,545,362.83 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 26、开发支出

不适用

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江西强联电气有限公司 | 3,131,716.60 | | | | | 3,131,716.60 |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 71,582,779.02 | | | | | 71,582,779.02 |
| 合计 | 74,714,495.62 | | | | | 74,714,495.62 |

### （2）商誉减值准备

不适用

## 28、长期待摊费用

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 剧目创作成本摊销 | 4,292,035.61 | 1,212,198.44 | 1,259,265.27 | | 4,244,968.78 |
| 车辆租赁摊销 | 209,376.64 | | 43,319.30 | | 166,057.34 |
| 办公室装修摊销 | 98,945.00 | | 13,492.50 | | 85,452.50 |
| 合计 | 4,600,357.25 | 1,212,198.44 | 1,316,077.07 | | 4,496,478.62 |

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|---|---|---|---|---|
| 资产减值准备 | 23,857,823.00 | 3,578,673.45 | 24,607,923.16 | 3,750,241.99 |
| 合计 | 23,857,823.00 | 3,578,673.45 | 24,607,923.16 | 3,750,241.99 |

**（2）未经抵销的递延所得税负债**

不适用

**（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位： 元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 3,578,673.45 | | 3,750,241.99 |

**（4）未确认递延所得税资产明细**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 21,715,126.59 | 17,885,669.60 |
| 合计 | 21,715,126.59 | 17,885,669.60 |

**（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**

不适用

**30、其他非流动资产**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 未交付房产 | 25,422,157.00 | 25,422,157.00 |
| 合计 | 25,422,157.00 | 25,422,157.00 |

其他说明：

未交付房产系2016年购买的位于杭州的办公楼，截至2018年6月30日，开发商尚未交房。

**31、短期借款**

**（1）短期借款分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | | 44,290,000.00 |
| 抵押借款 | 40,000,000.00 | 47,500,000.00 |
| 保证借款 | 67,000,000.00 | 84,500,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | 137,000,000.00 | 201,290,000.00 |

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 25,343,706.88 | 42,358,578.08 |
| 合计 | 25,343,706.88 | 42,358,578.08 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 48,911,696.30 | 55,648,385.88 |
| 费用类款项 | 5,361,211.07 | 16,084,828.53 |
| 工程及设备款 | 238,864.96 | 1,285,967.31 |
| 合计 | 54,511,772.33 | 73,019,181.72 |

**（2）账龄超过 1 年的重要应付账款**

不适用

## 36、预收款项

**（1）预收款项列示**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 176,615.38 | 580,102.72 |
| 预收话剧演出款 | 14,531,283.29 | 13,759,359.51 |
| 合计 | 14,707,898.67 | 14,339,462.23 |

**（2）账龄超过 1 年的重要预收款项**

不适用

**（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

不适用

## 37、应付职工薪酬

**（1）应付职工薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 2,920,294.69 | 12,499,602.71 | 12,447,670.77 | 2,972,226.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 141,603.78 | 1,327,910.93 | 1,336,278.61 | 133,236.10 |
| 合计 | 3,061,898.47 | 13,827,513.64 | 13,783,949.38 | 3,105,462.73 |

**（2）短期薪酬列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,438,374.24 | 10,158,248.91 | 10,208,463.14 | 2,388,160.01 |
| 2、职工福利费 | | 1,243,824.78 | 1,243,824.78 | |
| 3、社会保险费 | 66,085.03 | 484,184.02 | 482,609.22 | 67,659.83 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其中：医疗保险费 | 56,436.14 | 336,708.64 | 337,187.36 | 55,957.42 |
| 工伤保险费 | 4,390.72 | 115,728.08 | 113,885.72 | 6,233.08 |
| 生育保险费 | 5,258.17 | 31,747.30 | 31,536.14 | 5,469.33 |
| 4、住房公积金 | 14,542.00 | 382,058.00 | 361,464.00 | 35,136.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 401,293.42 | 231,287.00 | 151,309.63 | 481,270.79 |
| 合计 | 2,920,294.69 | 12,499,602.71 | 12,447,670.77 | 2,972,226.63 |

**（3）设定提存计划列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 136,659.74 | 1,298,655.47 | 1,306,861.05 | 128,454.16 |
| 2、失业保险费 | 4,944.04 | 29,255.46 | 29,417.56 | 4,781.94 |
| 合计 | 141,603.78 | 1,327,910.93 | 1,336,278.61 | 133,236.10 |

## 38、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 1,086,089.18 | 611,364.16 |
| 企业所得税 | 2,455,346.08 | 2,066,567.13 |
| 个人所得税 | 53,225.36 | 47,139.74 |
| 城市维护建设税 | 69,353.03 | 37,921.08 |
| 房产税 | 82,514.76 | 224,784.71 |
| 土地使用税 | 150,058.18 | 150,058.12 |
| 教育费附加 | 38,182.92 | 17,250.47 |
| 地方教育附加 | 25,455.28 | 11,500.31 |
| 印花税 | 3,447.79 | 9,556.06 |
| 资源税 | 17,903.65 | 7,142.56 |
| 合计 | 3,981,576.23 | 3,183,284.34 |

## 39、应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | 184,567.36 | 268,007.95 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 184,567.36 | 268,007.95 |

## 40、应付股利

不适用

## 41、其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 股权收购对价余款 | 11,475,000.00 | 22,950,000.00 |
| 应付暂收款 | 2,163,652.85 | 247,881.29 |
| 押金保证金 | 4,360.00 | 171,560.00 |
| 其他 | 304,195.99 | 66,395.83 |
| 合计 | 13,947,208.84 | 23,435,837.12 |

### （2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

## 42、持有待售的负债

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的递延收益 | 300,000.00 | 600,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 600,000.00 |

## 44、其他流动负债

不适用

## 45、长期借款

不适用

## 46、应付债券

不适用

## 47、长期应付款

不适用

## 48、长期应付职工薪酬

不适用

## 49、专项应付款

不适用

## 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 5,347,815.31 | | 429,519.96 | 4,918,295.35 | |
| 合计 | 5,347,815.31 | | 429,519.96 | 4,918,295.35 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 钢化玻璃绝缘子生产线节能改造项目 | 56,250.00 | | | 13,500.00 | | | 42,750.00 | 与资产相关 |
| 年产 200 万片超、特高压钢化玻璃绝缘子扩建项目 | 2,040,000.31 | | | 169,999.98 | | | 1,870,000.33 | 与资产相关 |
| 年产 200 万片超、特高压 | 924,000.00 | | | 76,999.98 | | | 847,000.02 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 钢化玻璃绝缘子扩建项目 | | | | | | | | |
| 玻璃窑炉节能技术开发应用项目 | 162,000.00 | | | 13,500.00 | | | 148,500.00 | 与资产相关 |
| 玻璃窑炉综合节能节水技术应用项目 | 828,000.00 | | | 69,000.00 | | | 759,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 150 万片大吨位玻璃绝缘子生产线节能技改项目 | 421,125.00 | | | 33,690.00 | | | 387,435.00 | 与资产相关 |
| 年产 30 万片三伞玻璃绝缘子生产线技改项目 | 276,000.00 | | | 17,250.00 | | | 258,750.00 | 与资产相关 |
| 年产 50 万片钢化玻璃绝缘子生产线机器换人技改项目 | 500,580.00 | | | 27,810.00 | | | 472,770.00 | 与资产相关 |
| 年产 50 万片钢化玻璃绝缘子生产线机器换人技改项目 | 139,860.00 | | | 7,770.00 | | | 132,090.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,347,815.31 | | | 429,519.96 | | | 4,918,295.35 | -- |

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

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

## 54、其他权益工具

不适用

## 55、资本公积

单位： 元

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

## 56、库存股

不适用

## 57、其他综合收益

不适用

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位： 元

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

## 60、未分配利润

单位： 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 128,215,093.46 | 110,290,681.78 |
| 调整后期初未分配利润 | 128,215,093.46 | 110,290,681.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,124,165.06 | 17,924,411.68 |
| 期末未分配利润 | 120,090,928.40 | 128,215,093.46 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 84,561,171.21 | 49,480,427.88 | 138,438,086.97 | 84,928,851.99 |
| 合计 | 84,561,171.21 | 49,480,427.88 | 138,438,086.97 | 84,928,851.99 |

## 62、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 180,105.33 | 513,356.19 |
| 教育费附加 | 90,352.90 | 305,671.17 |
| 资源税 | 36,428.00 | |
| 房产税 | 323,047.20 | 439,986.04 |
| 土地使用税 | 376,074.72 | 550,399.70 |
| 印花税 | 17,714.03 | 39,571.44 |
| 地方教育附加 | 60,235.29 | 203,780.77 |
| 环保税 | 653.33 | |
| 合计 | 1,084,610.80 | 2,052,765.31 |

## 63、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 运输装卸费 | 3,080,930.58 | 8,685,984.87 |
| 检测、咨询费 | 3,821,875.29 | 6,074,647.15 |
| 招标、工资及业务费 | 999,547.74 | 2,150,813.66 |
| 办公差旅费 | 587,950.64 | 685,174.34 |
| 其他 | 3,767,013.90 | 909,375.26 |
| 合计 | 12,257,318.15 | 18,505,995.28 |

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 技术开发费 | 5,296,217.63 | 6,564,506.60 |
| 职工薪酬 | 6,226,219.20 | 3,538,874.29 |
| 办公差旅费 | 3,142,911.04 | 1,829,955.35 |
| 折旧及摊销 | 1,841,122.88 | 2,705,054.88 |
| 咨询服务费 | 2,005,178.73 | 370,179.32 |
| 其他 | 841,478.98 | 1,994,489.01 |
| 合计 | 19,353,128.46 | 17,003,059.45 |

## 65、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 3,406,264.11 | 3,743,233.14 |
| 利息收入 | -264,001.71 | -171,849.84 |
| 汇兑损益 | -58,175.08 | 58,529.67 |
| 其他 | 207,158.58 | 238,633.74 |
| 合计 | 3,291,245.90 | 3,868,546.71 |

## 66、资产减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | 687,950.05 | 556,157.54 |
| 二、存货跌价损失 | 3,829,456.99 | |
| 合计 | 4,517,407.04 | 556,157.54 |

## 67、公允价值变动收益

不适用

## 68、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 银行理财产品收益 | 86,224.57 | 58,348.88 |
| 合计 | 86,224.57 | 58,348.88 |

## 69、资产处置收益

单位： 元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 固定资产处理利得 | 1,028,398.22 | 3,666.95 |

## 70、其他收益

单位： 元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 与公司日常活动相关的政府补助 | 3,838,019.96 | 1,377,825.54 |

## 71、营业外收入

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 5,374.67 | 3,000.00 | 5,347.67 |
| 合计 | 5,374.67 | 3,000.00 | 5,347.67 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2017 年中央文化产业发展专项资金（重大项目） | 根据《北京市文化局关于 2017 年中央文化产业发展专项资金（重大项目）有关事项的通知京文产发〔2018〕154 号》，收到该笔专项资金。 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 1,500,000.00 | | 与收益相关 |
| 金华市金义都市新区财政局 2016 年 | 根据《金华市经济和信息委员会关于 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性 | 是 | 否 | 1,320,400.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 度“三名”企业补助项目资金 | 下达 2016 年度市区企业财政补助资金的通知》（金经信企业（2017）71 号），收到该笔补助金。 | | 扶持政策而获得的补助 | | | | | |
| 金华市质量技术监督局关于发放 2017 年度“浙江制造”品牌建设奖励资金 | 根据《金华市质量技术监督局关于发放 2017 年度“浙江制造”品牌建设奖励资金的通知》金质（2017）99 号，收到该笔补助金。 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 金华市科技局 2017 年金华市区第三批科技创新资金 | 根据《金华市科技局关于下达 2017 年金华市区第三批科技创新资产的通知》（金市科（2018）4 号，收到该笔补助金。 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 90,000.00 | | 与收益相关 |
| 金华市金义都市新区招商发展局 2015 年度国家高新技术企业产出技术挂钩补助资金 | 根据《金华市金义都市新区招商发展局关于下达 2015 年度国家高新技术企业产出技术挂钩补助资金分配通知》（金义招发〔2017〕号），收到该笔补助资金。 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 66,200.00 | | 与收益相关 |
| 金义都市新 | 根据《金华市 | 补助 | 因符合地方 | 是 | 否 | 21,900.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区财政局2016 年度第二批金华市区外经贸发展专项资金兑现项目资金 | 招商局关于下达 2016 年度第二批金华市区外经贸发展专项资金兑现项目资金的通知》金商务发（2017）101 号，收到该笔补助金。 | | 政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | | | | | |
| 其他 | | 补助 | | 是 | 否 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 与资产相关的政府补助摊销转入 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 429,519.96 | | 与资产相关 |
| 与资产相关的政府补助摊销转入（一年内到期的递延收益） | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | 300,000.00 | | 与资产相关 |
| 与收益相关的政府补助 | | 补助 | | 是 | 否 | | 656,075.54 | 与收益相关 |
| 与资产相关的政府补助摊销转入 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 是 | 否 | | 721,750.00 | 与资产相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 3,838,019.96 | 1,377,825.54 | -- |

其他说明：

报告期内，前表所述之与公司日常活动相关的政府补助按会计政策计入其他收益科目，计入营业外收入科目的政府补助金额为0。

## 72、营业外支出

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 15,000.00 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 赔款损失 | | 456,764.54 | |
| 其他 | | 97.63 | |
| 合计 | 15,000.00 | 471,862.17 | 15,000.00 |

## 73、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 4,191,234.04 | 84,469.55 |
| 递延所得税费用 | 171,568.54 | 289,980.78 |
| 合计 | 4,362,802.58 | 374,450.33 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | -479,949.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 0.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,638,693.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,338,225.92 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 385,882.76 |
| 所得税费用 | 4,362,802.58 |

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收回的影视项目投资款 | 10,000,000.00 | |
| 备用金、押金退回 | 20,869,210.82 | 29,371,958.32 |
| 政府补助 | 3,108,500.00 | 656,075.54 |
| 利息收入 | 162,459.30 | 212,080.76 |
| 往来款 | 6,516,912.71 | 486,872.11 |
| 合计 | 40,657,082.83 | 30,726,986.73 |

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付的影视项目投资款 | 9,120,000.00 | |
| 保证金 | 23,309,924.99 | 30,508,509.66 |
| 往来款 | 9,989,126.13 | 1,584,286.50 |
| 运输装卸、检测及咨询费 | 3,915,389.70 | 9,541,853.58 |
| 办公及差旅费 | 6,964,137.19 | 1,581,445.37 |
| 合计 | 53,298,578.01 | 43,216,095.11 |

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款到期转回 | 117,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 收到与资产相关的政府补助 | | 556,200.00 |
| 定期存款利息收入 | 171,208.65 | 48,804.98 |
| 合计 | 117,171,208.65 | 22,605,004.98 |

**（4）支付的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存出定期存款 | 54,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 合计 | 54,000,000.00 | 18,000,000.00 |

**（5）收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**（6）支付的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**76、现金流量表补充资料**

**（1）现金流量表补充资料**

单位： 元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -4,842,752.18 | 12,119,239.56 |
| 加：资产减值准备 | 4,517,407.04 | 556,157.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,354,121.79 | 10,030,271.01 |
| 无形资产摊销 | 209,373.55 | 303,944.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,316,077.07 | 459,031.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,028,398.22 | -3,666.95 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 97.63 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 3,142,262.40 | 3,722,572.45 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -86,224.57 | -58,348.88 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 171,568.54 | 289,980.78 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -23,782,043.84 | -8,033,934.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 51,560,315.81 | -21,723,091.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -29,131,631.49 | -6,822,147.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,400,075.90 | -9,159,894.89 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 35,281,961.63 | 32,151,074.65 |
| 减：现金的期初余额 | 62,929,416.84 | 42,229,546.47 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -27,647,455.21 | -10,078,471.82 |

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位： 元

| | 金额 |
| --- | --- |
| 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 11,475,000.00 |
| 其中： | -- |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 11,475,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 11,475,000.00 |

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

### （4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 35,281,961.63 | 62,929,416.84 |
| 其中：库存现金 | 9,293.51 | 36,785.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,272,668.12 | 62,892,631.36 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 35,281,961.63 | 62,929,416.84 |

其他说明：

期末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为35,281,961.63元，合并资产负债表“货币资金”余额为58,031,724.39元，差异22,749,762.76元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金13,958,972.82元和保函保证金8,790,789.94元。

期初合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为62,929,416.84元，合并资产负债表“货币资金”余额为151,603,788.37元，差异88,674,371.53元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的通知存款63,000,000.00元、承兑汇票保证金18,247,781.02元和保函保证金7,426,590.51元。

## 77、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 22,749,762.76 | 未到期保函保证金、银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 86,900,278.33 | 为银行融资提供抵押担保 |
| 无形资产 | 9,328,922.87 | 为银行融资提供抵押担保 |
| 合计 | 118,978,963.96 | -- |

## 79、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位： 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 93,824.85 | 6.62 | 620,801.50 |
| 欧元 | 0.01 | 7.65 | 0.08 |
| 港币 | | | |
| 雷亚尔 | 204.00 | 2.44 | 498.56 |

**（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□ 适用 √ 不适用

**80、套期**

不适用

**81、其他**

不适用

## 八、合并范围的变更

**1、非同一控制下企业合并**

不适用

**2、同一控制下企业合并**

不适用

**3、反向购买**

不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司设立全资子公司浙江金利华绝缘材料有限公司，注册资本1,000万元整。2018年2月5日该公司完成工商登记，纳入公司合并报表范围。

本报告期内，公司的子公司江西强联电气有限公司设立全资子公司江西云锦智慧家居有限公司，注册资本500万元整。2018年6月22日该公司完成工商登记，纳入公司合并报表范围。

### 6、其他

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西强联电气有限公司 | 江西省萍乡市 | 江西省萍乡市 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 江西云锦智慧家居有限公司 | 江西省萍乡市 | 江西省萍乡市 | 制造业 | | 100.00% | 新设【注 1】 |
| 浙江金利华绝缘材料有限公司 | 浙江省金华市 | 浙江省金华市 | 制造业 | 100.00% | | 新设 |
| 金利华电（东阳）文化产业投资有限公司 | 浙江省金华市横店镇 | 浙江省金华市横店镇 | 文化业 | 100.00% | | 新设 |
| 上海赫金文化传播有限公司 | 上海市 | 上海市 | 文化业 | 100.00% | | 新设 |
| 北京金利华文化投资有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化业 | 100.00% | | 新设 |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化业 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 西藏央华时代文化发展有限公司 | 西藏藏族自治区拉萨市 | 西藏藏族自治区拉萨市 | 文化业 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并【注 2】 |
| 北京央华古宅戏文化管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 文化业 | | 25.76% | 非同一控制下企业合并【注 3】 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

注1：相关股权由江西强联电气有限公司持有。

注2、注3：相关股权由北京央华时代文化发展有限公司持有。

### （2）重要的非全资子公司

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 49.00% | 3,281,412.88 | | 12,121,689.49 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 37,330,819.13 | 4,542,972.74 | 41,873,791.87 | 18,814,669.86 | | 18,814,669.86 | 33,575,924.32 | 4,652,342.85 | 38,228,267.17 | 16,831,365.77 | | 16,831,365.77 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 33,762,488.97 | 6,784,442.33 | 6,784,442.33 | 1,202,481.81 | 11,140,966.91 | 2,806,053.13 | 2,806,053.13 | 1,734,388.93 |

### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

### 4、重要的共同经营

不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

### 6、其他

不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的34.24%(2017年12月31日：37.43%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

单位： 元

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合 计 |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 1,440,000.00 | | | | 1,440,000.00 |
| 小　计 | 1,440,000.00 | | | | 1,440,000.00 |

单位： 元

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合 计 |
| | | 1年以内 | 1-2年 | 2年以上 | |
| 应收票据 | 40,557,552.62 | | | | 40,557,552.62 |
| 小　计 | 40,557,552.62 | | | | 40,557,552.62 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

单位： 元

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 137,000,000.00 | 137,000,000.00 | 137,000,000.00 | | |
| 应付票据 | 25,343,706.88 | 25,343,706.88 | 25,343,706.88 | | |
| 应付利息 | 184,567.36 | 184,567.36 | 184,567.36 | | |
| 应付账款 | 54,511,772.33 | 54,511,772.33 | 54,511,772.33 | | |
| 其他应付款 | 13,947,208.84 | 13,947,208.84 | 13,947,208.84 | | |
| 小　计 | 230,987,255.41 | 230,987,255.41 | 230,987,255.41 | | |

单位： 元

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 201,290,000.00 | 201,290,000.00 | 201,290,000.00 | | |
| 应付票据 | 42,358,578.08 | 42,358,578.08 | 42,358,578.08 | | |
| 应付利息 | 268,007.95 | 268,007.95 | 268,007.95 | | |
| 应付账款 | 73,019,181.72 | 73,019,181.72 | 73,019,181.72 | | |
| 其他应付款 | 23,435,837.12 | 23,435,837.12 | 23,435,837.12 | | |
| 小　计 | 340,371,604.87 | 340,371,604.87 | 340,371,604.87 | | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司不存在以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 赵坚 | | | | 28.04% | 28.04% |

本企业最终控制方是赵坚。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益及说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|
| 吴兰燕 | 本公司实际控制人赵坚之配偶 |
| 浙江坚利美钢瓶制造有限公司 | 受本公司实际控制人赵坚控制 |
| 兰溪祥瑞企业咨询服务合伙企业(有限合伙) | 受本公司实际控制人赵坚控制 |
| 浙江省东阳市煤气用具厂 | 受本公司实际控制人赵坚配偶控制 |
| 北京文华海汇投资管理有限公司 | 本公司投资企业 |
| 北京文华创新股权投资合伙企业 | 本公司投资企业 |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### （3）关联租赁情况

不适用

### （4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江坚利美钢瓶制造有限公司 | 90,000,000.00 | 2018 年 06 月 28 日 | 2020 年 06 月 28 日 | 否 |
| 赵坚、吴兰燕 | 69,000,000.00 | 2018 年 02 月 26 日 | 2019 年 02 月 26 日 | 否 |

### （5）关联方资金拆借

不适用

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

### （7）关键管理人员报酬

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 1,912,500.00 | 1,303,768.18 |

### （8）其他关联交易

公司全资子公司上海赫金文化传播有限公司拟与全资子公司北京金利华文化投资有限公司的参股公司北京文华海汇投资管理有限公司、北京中海投资管理有限公司等共同发起设立北京文化创新股权投资合伙企业。上海赫金文化传播有限公司拟作为有限合伙人出资认缴基金一期份额5,000.00万元。出资方式为货币资金，出资分两期到位，首次出资不低于认缴出资额的50%，在有限合伙企业成立后10个工作日内认缴完毕，后次出资不迟于本基金设立日后1年内缴清。本报告期内及截至

本报告期末，上海赫金已经实缴资金2,500.00万元。

### 6、关联方应收应付款项

不适用

### 7、关联方承诺

不适用

### 8、其他

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

不适用

**2、或有事项**

**（1）资产负债表日存在的重要或有事项**

不适用

**（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

不适用

## 十六、其他重要事项

**1、前期会计差错更正**

不适用

**2、债务重组**

不适用

**3、资产置换**

不适用

**4、年金计划**

不适用

**5、终止经营**

不适用

**6、分部信息**

**（1）报告分部的确定依据与会计政策**

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

**（2）报告分部的财务信息**

单位： 元

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 玻璃绝缘子 | 20,994,905.99 | 12,901,209.31 | | |
| 陶瓷绝缘子 | 29,803,776.25 | 16,482,849.73 | | |
| 戏剧影视 | 33,762,488.97 | 20,096,368.84 | | |
| 小计 | 84,561,171.21 | 49,480,427.88 | | |
| 境内 | 84,107,171.40 | 49,023,867.42 | | |
| 境外 | 453,999.81 | 456,560.46 | | |
| 小计 | 84,561,171.21 | 49,480,427.88 | | |

**（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

不适用

**（4）其他说明**

不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

不适用

**8、其他**

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

**1、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 92,824,552.17 | 100.00% | 17,467,661.87 | 18.82% | 75,356,890.30 | 82,098,578.90 | 100.00% | 15,364,412.16 | 18.71% | 66,734,166.74 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 92,824,552.17 | 100.00% | 17,467,661.87 | 18.82% | 75,356,890.30 | 82,098,578.90 | 100.00% | 15,364,412.16 | 18.71% | 66,734,166.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 36,050,703.33 | 1,802,535.17 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 29,193,994.77 | 2,919,399.48 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 16,477,396.01 | 3,295,479.20 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 3,304,420.08 | 1,652,210.04 | 50.00% |
| 5 年以上 | 7,798,037.98 | 7,798,037.98 | 100.00% |
| 合计 | 92,824,552.17 | 17,467,661.87 | 18.82% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,103,249.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### （3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 单位1 | 17,249,606.05 | 18.58% | 1,714,555.41 |
| 单位2 | 9,936,968.96 | 10.71% | 1,565,278.58 |
| 单位3 | 8,062,054.55 | 8.69% | 1,303,287.02 |
| 单位4 | 6,419,634.18 | 6.92% | 1,637,181.80 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 单位5 | 4,005,597.32 | 4.32% | 317,534.08 |
| 小 计 | 45,673,861.06 | 49.20% | 6,537,836.89 |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**2、其他应收款**

**（1）其他应收款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 71,598,545.94 | 100.00% | 4,616,228.12 | 6.45% | 66,982,317.82 | 27,346,735.40 | 100.00% | 2,329,836.07 | 8.52% | 25,016,899.33 |
| 合计 | 71,598,545.94 | 100.00% | 4,616,228.12 | 6.45% | 66,982,317.82 | 27,346,735.40 | 100.00% | 2,329,836.07 | 8.52% | 25,016,899.33 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 70,484,545.18 | 3,524,227.26 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 7,442.00 | 744.20 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 14,572.00 | 2,914.40 | 20.00% |
| 4 至 5 年 | 7,289.00 | 3,644.50 | 50.00% |
| 5 年以上 | 1,084,697.76 | 1,084,697.76 | 100.00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | 71,598,545.94 | 4,616,228.12 | 6.45% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,286,392.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用

### （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 资金拆借款 | 68,612,327.50 | 25,000,000.00 |
| 押金 | 2,859,764.89 | 2,205,281.85 |
| 代垫款项 | 126,453.55 | 141,453.55 |
| 合计 | 71,598,545.94 | 27,346,735.40 |

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 江西强联电气有限公司 | 资金拆借款 | 68,612,327.50 | 1 年以内 | 95.83% | 1,330,616.38 |
| 国网物资有限公司 | 押金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 1.40% | 50,000.00 |
| 浙江宏发能源投资有限公司 | 押金 | 500,000.00 | 5 年以上 | 0.70% | 500,000.00 |
| 山东博山新盛化工机械厂 | 押金 | 288,000.00 | 5 年以上 | 0.40% | 288,000.00 |
| 三峡国际招标有限责任公司 | 押金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.28% | 10,000.00 |
| 合计 | -- | 70,600,327.50 | -- | 98.61% | 2,178,616.38 |

**（6）涉及政府补助的应收款项**

不适用

**（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**3、长期股权投资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 195,854,285.88 | | 195,854,285.88 | 184,854,285.88 | | 184,854,285.88 |
| 合计 | 195,854,285.88 | | 195,854,285.88 | 184,854,285.88 | | 184,854,285.88 |

**（1）对子公司投资**

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江西强联电气有限公司 | 89,354,285.88 | | | 89,354,285.88 | | |
| 金利华电（东阳）文化产业投资有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 上海赫金文化传播有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 北京金利华文化投资有限公司 | 4,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | |
| 北京央华时代文化发展有限公司 | 76,500,000.00 | | | 76,500,000.00 | | |
| 合计 | 184,854,285.88 | 11,000,000.00 | | 195,854,285.88 | | |

**（2）对联营、合营企业投资**

不适用

### （3）其他说明

不适用

### 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,082,905.99 | 13,038,234.97 | 63,056,996.92 | 42,827,889.05 |
| 合计 | 21,082,905.99 | 13,038,234.97 | 63,056,996.92 | 42,827,889.05 |

### 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 2,550,000.00 | |
| 合计 | 2,550,000.00 | |

### 6、其他

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 1,028,398.22 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,838,019.96 | 主要为扶持资金 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9,625.33 | |
| 减：所得税影响额 | 833,037.73 | |
| 少数股东权益影响额 | 551,250.00 | |
| 合计 | 3,472,505.12 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.56% | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.23% | -0.10 | -0.10 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 4、其他

不适用

# 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司法定代表人签名的**2018**年半年度报告文本原件。
（二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
（四）其他相关资料。
（五）以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江金利华电气股份有限公司

法定代表人：朱方文

日期：2018 年 8 月 29 日