

证券代码：300069

证券简称：金利华电

公告编号：2023-003

金利华电气股份有限公司

关于回复深圳证券交易所关注函的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳证券交易所创业板公司管理部：

金利华电气股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 2 月 2 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对金利华电气股份有限公司的关注函》（创业板关注函【2023】第 60 号），经认真核实，现将有关情况回复说明如下：

除非本回复另有所指，下列公司全称、简称如下：

序号	公司全称	公司简称
1	江西强联电气有限公司	江西强联
2	上海赫金文化传播有限公司	上海赫金
3	浙江金利华电气设备有限公司	设备公司
4	北京央华时代文化发展有限公司	央华时代
5	河北宣化新迪电瓷股份有限公司	新迪电瓷
6	国家电网有限公司	国家电网
7	中国南方电网有限责任公司	南方电网

问题 1：2022 年前三季度，你公司实现营业收入 5,690.17 万元。请你公司补充披露 2022 年度营业收入的主要构成、公司的业务模式及经营情况、各项业务在各季度的营业收入占比情况、主要交易对手方及所涉金额，并说明你公司的营业收入确认是否符合会计准则的规定，是否存在确认不具有商业实质收入、提前确认收入以及用总额法替代净额法确认收入等情形。

回复：

1、公司的业务模式

玻璃绝缘子业务方面

（1）主要经营模式

在原材料采购方面，公司经考评将产品品质好、供应稳定、信誉度高的供应商认定为合格供应商，建立长期的合作关系，批量采购的原材料均从合格供应商中选择采购；

在生产方面，公司采用订单生产模式，具体为金具等原部件采用向供应商订购模式，玻璃件等半成品由公司自行生产并进行常规备货，绝缘子产成品根据销售订单生产；在销售方面，公司的主要客户为国家电网、南方电网及其各地电力公司，因此公司产品主要采用直销模式，通过投标方式获取订单，部分地区通过代理商开拓销售渠道，但由公司提供技术支持和售后服务。同时，公司采用以销定产的模式，生产的产品主要由公司销售员销往国家电网、南方电网及国外主要的电网企业。

（2）业务经营情况

公司玻璃绝缘子实际生产经营地在浙江省金华市，一方面 2022 年初金华市及周边城市由于疫情原因导致发货受到影响；另一方面 2021 年末在手订单较少，造成 2022 年一季度收入同比减少。同时由于原子公司江西强联已于 2022 年 4 月 1 日完成工商变更，江西强联自 2022 年 4 月 1 日起不再纳入公司合并报表范围，综合上述原因，公司绝缘子业务板块收入同比有所下降。

四季度公司以发货和验收作为工作重点积极开展工作，成立领导小组每日跟踪发货进度，并组织销售部及市场部尽快安排产品发货。同时组织销售部及财务部积极与客户开展沟通，加快取得验收凭证完成相关验收工作。上述两项举措均取得较好的成效，公司四季度同比收入有所提高。

戏剧运营业务方面

（1）主要经营模式

戏剧运营业务方面，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，目前主要是与保利院线合作，同时在全国重点城市（北京、上海、深圳、广州、武汉、南京、成都、杭州、长沙、西安、合肥、福州等）进行商演；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，即现场售票、公司自有微店平台、保利剧院购票系统、网络平台、新媒体类公众号等。

（2）业务经营情况

2022 年以来，上海、北京等重点城市疫情严重，多地隔离防控政策趋严，2022 年二季度，北京市疫情防控升级，要求部分区域居家办公并严禁人员聚集，导致上半年央华时代无法按原定计划完成演出彩排，且由于全国多地对于北京入省人员实行严格隔离管控，导致央华时代多地演出取消，上述原因导致戏剧演出业务板块收入同比有所下降。

另外公司文化戏剧演出业务经营主体为央华时代，央华时代 2022 年二、三季度无主营业收入的原因是：根据央华时代戏剧演出业务收入确认条件，在剧目各场次一轮演出结束后确认收入，由于疫情原因导致二、三季度均未能正常完成一轮演出，未达到收入确认条件，因此公司 2022 年二、三季度无文化戏剧演出收入。

单位：万元

序号	剧目名称	预计演出情况		实际演出情况	
		场次	收入	场次	收入
1	北京人	3	58.25	3	58.25
2	如梦之梦	26	2,080.00	8	667.64
	合计	29	2,138.25	11	725.89

央华时代四季度共实现营业收入 1,548.14 万元，其中四季度计划排演 29 场演出，实际完成 11 场演出，共实现 725.89 万元，其余的 822.25 万元为三季度已完成演出但由于疫情原因导致演出延期而四季度确认的收入，所涉及的收入确认会计准则与往年不存在差异。

央华时代四季度话剧演出具体明细如下：

序号	剧目	演出剧院	计划演出场次	实际演出场次	演出日期	备注
1	《如梦之梦》	云南省大剧院	8	0	2022 年 12 月 1 日至 12 月 4 日	未能在昆明文旅局获得演出许可
2	《如梦之梦》	西安浐灞保利大剧院	8	0	2022 年 12 月 8 日至 12 月 11 日	未能在西安文旅局获得演出许可
3	《如梦之梦》	北京保利剧院	10	8	2022 年 12 月 22 日至 12 月 25 日 14:00/19:30	演职人员由于身体原因无法演出
4	《北京人》	北京国家大剧院	3	3	2022 年 11 月 11 日至 12 月 13 日 19:30	

2、2022 年度营业收入的主要构成、经营情况、各项业务在各季度的营业收入占比情况、主要交易对手方及所涉金额

由于时间原因，注册会计师尚未对公司财务报表实施完整的审计程序，2022 年公司未经审计的营业收入共计 11,875.10 万元，较上年下降 48.27%。

其中绝缘子业务实现收入 9,571.54 万元，占本年营业收入金额比例 80.60%，上年同期绝缘子业务实现收入 16,355.47 万元，较上年下降 41.48%，主要系本年处置子公司江西强联所致。

话剧演出业务实现收入 1,960.10 万元，占本年营业收入金额比例 16.51%，上年同期话剧演出业务实现收入 6,296.86 万元，较上年下降 68.87%，主要系受疫情影响，多地演出取消所致。

其他业务实现收入 343.47 万元，占本年营业收入比例 2.89%，上年同期其他业务实

现收入 303.24 万元，较上年上升 11.71%。

2022 年度各项业务在各季度的营业收入占比情况如下表所示：

单位：万元

业务类型	第一季度		第二季度		第三季度		第四季度		合计
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比	金额	占比%	
绝缘子业务	2,436.20	84.39	1,704.02	99.88	1,061.97	96.77	4,369.35	70.65	9,571.54
话剧演出业务	411.96	14.27					1,548.14	25.03	1,960.10
其他	38.55	1.34	2.03	0.12	35.44	3.23	267.45	4.32	343.47
合计	2,886.71	100.00	1,706.05	100.00	1,097.41	100.00	6,184.94	100.00	11,875.11

2021 年度各项业务在各季度的营业收入占比情况如下表所示：

单位：万元

业务类型	第一季度		第二季度		第三季度		第四季度		合计
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比	金额	占比%	
绝缘子业务	4,129.80	78.88	2,266.96	72.80	3,222.49	73.44	6,736.21	65.92	16,355.47
话剧演出业务	1,105.48	21.12	579.69	18.62	1,157.49	26.38	3,454.21	33.80	6,296.86
其他	-	-	267.14	8.58	8.22	0.19	27.88	0.27	303.24
合计	5,235.28	100.00	3,113.79	100.00	4,388.19	100.00	10,218.30	100.00	22,955.57

2020 年度各项业务在各季度的营业收入占比情况如下表所示：

单位：万元

业务类型	第一季度		第二季度		第三季度		第四季度		合计
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比	金额	占比%	
绝缘子业务	1,369.50	96.51	4,441.73	72.40	3,290.15	98.14	1,176.86	60.47	10,278.24
话剧演出业务	-	-	1,690.28	27.55	6.11	0.18	764.83	39.30	2,461.22
其他	49.51	3.49	3.33	0.05	56.38	1.68	4.46	0.23	113.68
合计	1,419.01	100.00	6,135.34	100.00	3,352.64	100.00	1,946.15	100.00	12,853.14

绝缘子业务受下游客户提货及物流影响，近三年分季度收入不具有明显的季节性特征，同时话剧演出业务由于疫情影响导致演出场次出现延期、取消等情况，导致收入也不具有规律性。

本年前十大客户共计实现收入 5,964.84 万元，占比 50.23%，名称及收入金额如下表所示：

客户名称	业务类型	收入金额
国网浙江省电力有限公司物资分公司	绝缘子业务	1,189.26

北京保利剧院管理有限公司	话剧演出	1,177.73
国网河南省电力公司物资公司	绝缘子业务	649.57
深圳供电局有限公司	绝缘子业务	626.00
国网四川省电力公司物资公司	绝缘子业务	607.17
SIKLOIND. ECOMDEMATERIAISELETRICOSLTDA	绝缘子业务	359.60
安徽跳房子文化艺术传播有限公司	话剧演出	349.51
国网湖北省电力有限公司物资公司	绝缘子业务	344.96
国网湖南省电力有限公司物资公司	绝缘子业务	339.33
国网江西省电力有限公司抚州供电分公司	绝缘子业务	321.70
合计		5,964.84

3、收入确认具体原则

1) 销售商品的收入确认依据和方法

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

2) 提供舞台剧及其他演出劳务的收入确认依据和方法

①自营模式即公司独立承担剧目的成本、费用，演出票房收益由公司独享。公司在各场次一轮演出结束后，确认本次演出的收入；

②商演模式即公司将演出剧目出售给演出商，公司收取固定(或浮动)的演出报酬，承担演出成本费用，演出商承担演出成本之外的费用(例如食宿交通费等)。公司在各场次一轮演出结束后，按照协议约定的固定(或浮动)的演出报酬金额确认收入。

综上，公司的营业收入确认符合会计准则的规定，不存在确认不具有商业实质收入、提前确认收入以及用总额法替代净额法确认收入等情形。

问题 2

请你公司依据本所《创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》(2023 年修订)第一章第三节“营业收入扣除相关事项”的规定，逐条说明你公司相关收入是否应当予以扣除及其判断依据，是否存在应扣除而未扣除情况，公司股票是否存在被实施退市风险警示的风险。

回复：

公司本年营业收入扣除金额 343.47 万元，根据《创业板上市公司自律监管指南第

1 号——业务办理》（2023 年修订）第一章第三节“营业收入扣除相关事项”的规定，公司相关收入扣除金额及其判断依据情况如下表所示：

单位：万元

项目	本年度扣除金额	具体扣除情况
一、与主营业务无关的业务收入		
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	343.47	主要为话剧演出赞助收入、话剧周边产品销售收入、绝缘子半成品销售收入及废品销售收入。 其他业务收入金额详见注 2
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00	无拆出资金利息收入及金融类业务收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0.00	无新增贸易收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00	无与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00	未发生同一控制下企业合并
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	无此类业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	343.47	
二、不具备商业实质的收入		
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00	无此类业务收入
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00	无此类业务收入
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00	无此类业务收入
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00	无此类业务收入

5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00	本年审计工作尚未完成
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	无其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入
不具备商业实质的收入小计	0.00	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	

注 1：上表数据为未审数据。

注 2：其他业务收入明细如下表所示：

单位：万元

其他业务收入	金额	说明
赞助费收入	57.32	话剧演出获取的赞助收入
辅助事项收入	130.86	通过委托合作开发制作周边产品，获取的固定收益
其他收入	13.51	签约演员外出演出收入，活动收入
绝缘子玻璃件	132.14	销售绝缘子半成品
碎玻璃材料	9.64	玻璃碎料收入
合计	343.47	

除上述扣除事项外，公司本年营业收入不存在应扣除而未扣除情况。公司股票不存在被实施退市风险警示的风险。

问题 3

你公司 2020 年度、2021 年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者分别为-6,196.82 万元、-4,045.68 万元。请你公司：

（1）结合各项主营业务的经营模式、经营现状、近年来营业收入变动趋势及占比情况、主要客户及在手订单情况、所处宏观环境的变化情况以及未来发展前景预期等因素，分析你公司的持续经营能力是否存在不确定性。

（2）结合对前述问题的回答，分析 2022 年度报告披露后，公司股票是否可能被实施其他风险警示。如是，请充分提示风险。

回复：

公司 2020 年度至 2022 年度各项业务营业收入及占比情况如下：

单位：万元

业务类型	产品类型	产品大类/话剧剧目	2022 年度		同比变动%	2021 年度		同比变动%	2020 年度	
			金额	占比%		金额	占比%		金额	占比%
绝缘子业务	玻璃绝缘子业务	产成品-70	2,554.44	21.51	-12.01	2,903.02	12.65	47.39	1,969.58	15.32
		产成品-80						-100.00	75.19	0.58
		产成品-100	222.92	1.88	160.42	85.60	0.37	-66.58	256.15	1.99
		产成品-120	1,888.94	15.91	10.29	1,712.71	7.46	20.60	1,420.16	11.05
		产成品-160	1,030.02	8.67	12.72	913.78	3.98	-17.12	1,102.49	8.58
		产成品-210	817.68	6.89	-31.46	1,193.05	5.20	33.63	892.79	6.95
		产成品-240	26.63	0.22	6,116.95	0.43	0.00	-97.94	20.84	0.16
		产成品-300	520.14	4.38	-67.49	1,599.87	6.97	49.34	1,071.29	8.33
		产成品-400						-100.00	0.99	0.01
		产成品-420	1,176.39	9.91	-48.48	2,283.57	9.95	74.48	1,308.80	10.18
		产成品-550	72.04	0.61	-50.11	144.42	0.63	6,816.46	2.09	0.02
		其他产成品	15.77	0.13	14.73	13.74	0.06	79.37	7.66	0.06
		小计	8,324.98	70.10	-23.27	10,850.19	47.27	33.49	8,128.01	63.24
	陶瓷绝缘子业务	柱式绝缘子	891.47	7.51	-67.97	2,782.93	12.12	97.99	1,405.62	10.94
		悬式绝缘子	355.09	2.99	-86.96	2,722.35	11.86	265.61	744.61	5.79
		小计	1,246.56	10.50	-77.36	5,505.28	23.98	156.03	2,150.22	16.73
	绝缘子业务小计		9,571.54	80.60	-41.48	16,355.47	71.25	59.13	10,278.24	79.97

业务类型	产品类型	产品大类/话剧剧目	2022 年度		同比变动%	2021 年度		同比变动%	2020 年度	
			金额	占比%		金额	占比%		金额	占比%
话剧演出	话剧演出	如梦之梦	667.63	5.62	-80.87	3,489.70	15.20	78,923.72	4.42	0.03
		情书			-100.00	174.23	0.76	609.53	24.55	0.19
		庞氏骗局			-100.00	228.44	1.00	30.73	174.74	1.36
		雷雨后			-100.00	577.31	2.51			
		雷雨			-100.00	657.49	2.86			
		河乐队			-100.00	244.66	1.07	-4.16	255.29	1.99
		十二生肖大冒险			-100.00	209.71	0.91	22.73	170.87	1.33
		失败者日记			-100.00	349.51	1.52			
		你和我剧场奇妙七步	430.02	3.62	9,127.49	4.66	0.02			
		新茶馆						-100.00	368.93	2.87
		GHETTO 犹太城			-100.00	35.25	0.15	-94.14	601.94	4.68
		北京人	58.25	0.49				-100.00	41.44	0.32
		明星版暗恋桃花源	586.71	4.94	80.03	325.89	1.42	-60.21	819.03	6.37
		猪探长	13.59	0.11						
		时光在咖啡箱里旅行	203.88	1.72						
	话剧演出业务小计		1,960.10	16.51	-68.87	6,296.86	27.43	155.84	2,461.22	19.15
其他	其他	赞助费收入	57.32	0.48	-62.04	151.02	0.66	52.19	99.23	0.77
		辅助事项收入	130.86	1.10	35.13	96.84	0.42	8,546.43	1.12	0.01
		其他收入	13.51	0.11	-56.28	30.90	0.13			
		安保服务收入			-100.00	12.62	0.05			
		绝缘子玻璃件	132.14	1.11						

业务类型	产品类型	产品大类/话剧剧目	2022 年度		同比变动%	2021 年度		同比变动%	2020 年度	
			金额	占比%		金额	占比%		金额	占比%
		废品销售收入	9.64	0.08	-18.72	11.86	0.05			
		租赁收入						-100.00	13.33	0.10
	其他业务小计		343.47	2.89	13.27	303.24	1.32	166.75	113.68	0.88
合计			11,875.11	100.00	-48.27	22,955.57	100.00	78.60	12,853.14	100.00

注：2022 年为未审数据。

2020 年至 2022 年间，绝缘子业务收入呈先上升后下降趋势，2022 年绝缘子业务收入较上年下降 41.48%，公司为了进一步优化公司资源配置，提升公司整体竞争力，2022 年 2 月 17 日公司与河北宣化新迪电瓷股份有限公司（以下简称“新迪电瓷”）签订《股权转让协议》，公司将持有的强联电气 100%的股权以人民币 3,550 万元转让给新迪电瓷，4 月 1 日强联电气完成工商变更，不再纳入公司合并报表范围核算，使得公司本年绝缘子业务收入较上年大幅下降。强联电气处置后公司不再从事陶瓷绝缘子方面的生产与销售，并专注于玻璃绝缘子领域的生产及研发，有利于提高公司玻璃绝缘子产品竞争力。

2020 年至 2022 年间，话剧演出业务也收入呈先上升后下降趋势，2022 年以来，上海、北京等重点城市疫情严重，多地隔离防控政策趋严，2022 年二季度，北京市疫情防控升级，要求部分区域居家办公并严禁人员聚集，上半年央华时代无法按时完成演出彩排，且由于全国多地对于北京入省人员实行严格隔离管控，导致央华时代多地演出取消，本年延期及取消场次共计 87 场，使得话剧演出收入大幅下降，2023 年 1 月 8 日起，随着对新型冠状病毒感染实施“乙类乙管”，不再划定高低风险区，未来话剧演出业务有望恢复到疫情前水平。

公司 2020 年度至 2022 年度毛利率及扣除非经常性损益前后净利润情况如下表所示：

单位：万元					
项目	2022 年度	同比变动%	2021 年度	同比变动%	2020 年度
营业收入	11,875.11	-48.27	22,955.57	78.60	12,853.14
营业成本	9,199.30	-48.34	17,806.10	71.35	10,391.77
毛利	2,675.81	-48.04	5,149.47	109.21	2,461.37
毛利率%	22.53	0.45	22.43	17.14	19.15
归属于上市公司股东的净利润	-1,682.12	-58.06	-4,011.12	-33.44	-6,026.69
归属于上市公司股东的非经常性损益	2,388.29	328.18	557.78	66.67	334.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,070.41	-10.91	-4,568.90	-28.18	-6,361.36

2020 年至 2022 年间公司毛利率、归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均呈上升趋势。

公司绝缘子业务主要客户为国家电网有限公司以及中国南方电网有限责任公司，话剧演出业务主要客户为北京保利剧院管理有限公司。其中，2020 年至 2022 年玻璃绝缘子业务中标金额及收入对比情况如下：

单位：万元

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
期初在手订单（不含税）	8,326.76	11,124.04	3,836.91
玻璃绝缘子中标金额（不含税）	10,925.28	3,563.06	11,593.41
玻璃绝缘子营业收入	8,128.01	10,850.19	8,324.98
期末在手订单（不含税）	11,124.04	3,836.91	7,105.34

2020 年至 2022 年，公司玻璃绝缘子业务中标金额呈先下降后上升趋势，2022 年玻璃绝缘子中标金额高于其他年度。未来随着公司玻璃绝缘子生产线技术改造升级、央华话剧在各地影院戏剧排片率及上座率提升，公司归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润将进一步上升。

综上，2022 年度报告披露后，公司持续经营能力不存在不确定性，公司股票不会被实施其他风险警示。

问题 4

你公司认为需要说明的其他事项。

回复：

除上述内容外，公司无需要说明的其他事项。

本次公告数据是根据公司财务部初步核算得出，由于时间原因，注册会计师尚未对公司上述数据履行完整的审计程序，具体财务数据将在公司 2022 年年度报告中详细披露，敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

特此公告。

金利华电气股份有限公司董事会

2023 年 2 月 14 日