

浙江唐德影视股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-065



2023 年 8 月 30 日

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。

公司负责人裘永刚、主管会计工作负责人梁晨成及会计机构负责人(会计主管人员)王章任声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。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。敬请投资者注意投资风险。公司在本年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司及公司所处影视文化行业存在影视剧产品适销性风险、监管政策风险、影视剧作品审查风险、下游市场发生变化的风险、主创人员不当行为的风险、公司资产负债率较高导致的财务风险、存货减值的风险、应收账款减值的风险、同业竞争的风险，关联交易的风险等，有关详情参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

一、载有法定代表人裘永刚先生、主管会计工作负责人梁晨成先生、会计机构负责人王章任先生签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、唐德影视、唐德公司	指	浙江唐德影视股份有限公司
浙江广电集团	指	浙江广播电视集团
浙江易通、易通公司	指	浙江易通传媒投资有限公司
东阳聚文、聚文公司	指	东阳东控聚文文化发展有限公司
唐德电影	指	北京唐德国际电影文化有限公司
Talpa	指	Talpa Media B.V.（中文名为“Talpa 传媒有限公司”）及其全资子公司 Talpa Global B.V.（中文名为“Talpa 全球有限公司”）合称“Talpa”
股东大会	指	浙江唐德影视股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江唐德影视股份有限公司董事会
监事会	指	浙江唐德影视股份有限公司监事会
中国/我国/全国/国内	指	中华人民共和国，在本年度报告中，除非特别说明，特指中华人民共和国大陆地区
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
《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	《浙江唐德影视股份有限公司章程》
A 股	指	每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
IP	指	Intellectual Property, 知识产权
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重，以百分比表示。一般由第三方数据调研公司，通过电话、问卷调查、机顶盒或其他方式抽样调查来得到收视率
执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中，负责剧组的组建、具体拍摄工作以及资金的管理和摄制成本核算的一方
非执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中，将部分的资金投入联合拍摄的执行制片方，并按照约定获得版权以及相应的投资收益的一方，其一般不参与具体的摄制管理
卫视	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
电视剧发行许可证	指	电视剧摄制完成后，经国家广播电视总局或省级广播电视行政管理部门审查通过后取得的行政许可文件，电视剧只有取得发行许可证后方可发行
电影片公映许可证	指	电影摄制完成后，经国家电影局或省级广播电影行政管理部门审查通过后取得的行政许可文件，电影只有取得该许可证后方可公映
剧本	指	用于演出的影视剧的脚本或演出本，由对白、场景、情节、动作等舞台指示组成，是影视剧艺术创作的基础

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	唐德影视	股票代码	300426
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江唐德影视股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	唐德影视		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Talent Television and Film Co., Ltd.		
公司的法定代表人	裘永刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	古元峰	杨宜静
联系地址	北京市海淀区花园路 16 号	北京市海淀区花园路 16 号
电话	01056075455	01056075455
传真	01062367673	01062367673
电子信箱	guyuanfeng@tangde.com.cn	yangyijing@tangde.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	89,845,345.30	104,991,078.26	-14.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,519,335.36	-55,733,585.97	-1.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-57,261,949.56	-58,112,217.82	1.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,964,392.94	-111,006,562.21	117.98%
基本每股收益（元/股）	-0.1382	-0.1344	-2.83%
稀释每股收益（元/股）	-0.1382	-0.1344	-2.83%
加权平均净资产收益率	-60.71%	-83.16%	22.45%
	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）	1,835,763,390.88	2,040,414,693.01	-10.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	65,344,048.86	121,360,695.82	-46.16%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	973,714.50	

享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,640.71	
减：所得税影响额	4.70	
少数股东权益影响额（税后）	7,454.89	
合计	742,614.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2023 年上半年，公司实现营业总收入 8,984.53 万元，较上年同期减少 1,514.57 万元；营业利润-5,786.41 万元，较上年同期增加 147.74 万元；利润总额-5,808.77 万元，较上年同期减少 106.36 万元；归属于母公司股东的净利润-5,651.93 万元，较上年同期减少 78.57 万元。

2023 年上半年，公司营业收入和营业毛利主要来源于电视剧《夏梦狂诗曲》、《无间》等项目的发行收入和毛利，定制剧《无眠之境》、《苏记》等项目的承制收入和毛利以及“天猫汽车一汽奔腾”、“2023U 设计周”等直播服务项目收入和毛利。

截至报告期末，公司投资、制作的主要电视剧、网络剧、中短剧和微电影项目进展情况如下：

序号	作品名称	题材	角色	进度	发行许可证编号
1	《香山叶正红》	重大革命	执行制片方	二轮、三轮发行阶段	(广剧)剧审字(2021)第 018 号
2	《无间》	近代革命	联合执行制片方、发行方	二轮、三轮发行阶段	(京)剧审字(2021)第 036 号
3	《亲爱的，好久不见》	当代都市	非执行制片方、发行方	发行阶段	(湘)剧审字(2016)第 003 号
4	《火柴小姐和美味先生》	当代都市	非执行制片方、发行方	发行阶段	(浙)剧审字(2016)第 052 号
5	《冯子材》	古代其它	执行制片方	发行阶段	(浙)剧审字(2017)第 029 号
6	《守卫者》	当代其它	非执行制片方、发行方	发行阶段	(苏)剧审字(2017)第 013 号
7	《蔓蔓青萝》	古代传奇	非执行制片方、发行方	发行阶段	(广剧)剧审字(2018)第 007 号
8	《阿那亚恋情》	当代都市	执行制片方	发行阶段	(浙)剧审字(2019)第 026 号
9	《夏梦狂诗曲》	当代都市	非执行制片方、发行方	发行阶段	(京)剧审字(2021)第 013 号
10	《无眠之境》	当代公安	联合承制方	已播出	(浙)网剧审字(2023)第 007 号
11	《苏记》	古代传奇	联合承制方	已获准上线备案，待播出	(沪)网剧审字(2022)第 012 号
12	《叱咤之城》	近代传奇	非执行制片方、发行方	后期制作	
13	《为了明天》	近代革命	非执行制片方、发行方	拍摄阶段	
14	《穿越时空的勋章》	近代革命	执行制片方、发行方	筹备阶段	
15	《诸葛亮传》	古代传奇	承制方、发行方	筹备阶段	
16	《全盘出击》	当代都市 运动 爱情	执行制片方	筹备阶段	
17	《她和她的徐先生》	当代都市 爱情	执行制片方	筹备阶段	
18	《我是被你点亮的那颗星星》	当代都市 爱情	执行制片方	筹备阶段	

19	微电影《我们的大代表》之《爱从未缺席》	当代 三农	执行制片方	发行阶段	
----	---------------------	-------	-------	------	--

报告期内，公司重点投资制作的近代革命题材电视剧《无间》已于东方卫视、江苏卫视及腾讯视频完成首轮播出。

电影业务方面，截至报告期末，公司作为执行制片方重点投资制作的电影《狂怒沙暴》已取得电影公映许可证，并于期后在美国流媒体播放平台奈飞 Netflix 播出。公司正在做好宣发准备工作，择机在国内院线上映。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求

2023 年上半年，公司坚持“减量提质”，立足影视主业，稳字当头，稳中求进，积极盘活影视主营业务。一方面，聚焦精品生产，牢固树立“出新品、出精品，聚焦打造重点头部影视作品”的发展思路。接下去公司会继续深入挖掘现实题材，持续用影视剧讲好中国故事，加速影视主业重回头部序列。

下半年，公司将在继续巩固长视频优势的基础上，加强协同发展，重新赋能影视行业新生态；同时抢占新赛道，发展壮大直播服务业务，继续推进在中短视频、微综艺、NFT 数字藏品、AI 换脸、虚拟人、AIGC+IP 等新业务的布局。

二、核心竞争力分析

（一）公司拥有具备丰富影视行业经验的专业人才和优秀的经营管理团队

公司高度重视人才队伍建设工作，坚持内部人才建设、培养以及外部人才引进、合作并重的人才发展战略，形成了多层次的人才梯队。公司管理层专业结构配置合理，业务管理团队大部分毕业于北京电影学院等影视类院校，部分曾经在广电系统任职，影视剧行业平均从业年限超过 10 年，具备丰富的影视行业经验、影视企业管理经验和人脉资源，熟悉行业内知名编剧、导演和演员的风格和特点，了解电视台、网络平台等客户以及观众需求变化，并能够根据影视剧题材类型和目标受众配备合适的编剧、导演和演员等主创人员，进而提升影视剧作品的适销性。

基于对行业的深刻理解，公司管理团队对行业发展趋势和市场环境变化具有深刻的洞察力，能够带领公司作出前瞻性业务布局。同时，公司培养了一批优秀的影视企业管理者，能够有效对接创意人才和专业团队并达成长期合作，在巩固公司精品影视剧制作优势的同时，为公司不断完善产业布局奠定了坚实的基础。

（二）公司建立了唐德特色的创意人才合作机制，具有良好的资源聚合能力

公司始终坚持以人才为经营发展之根本，十分注重人才的汇集、挖掘和培养。凭借较强的影视剧制作能力和良好的机制，公司在与业内众多创意人才的长期合作过程中，逐步建立起了信任和默契。上市以来，公司始终保持开放进取和服务创意的心态集聚人才，建立了具有唐德特色的“分享收益、分工明确”的创意人才合作机制和创意服务、管理体系，通过与公司具有共同理念的创意人才成立合资公司等方式，与众多知名编剧、导演等核心创意人才达成优势互补、利益绑定、合作共赢的长期战略关系。

此外，公司近年来从投资银行、律师事务所、会计师事务所等专业机构引入了大批投资、法律、财务等方面的专业人才，为创意人才提供支持服务和法律合规、财务核算等方面的统一管理服务，以满足业务快速发展和上市公司规范治理的各项要求，同时持续发掘投资机会，与创意者达成合作，为公司发展提供全面支持。

（三）公司完善的管理流程体系优势

公司具有完善的管理流程体系，从项目的战略规划、IP 孵化和采购、开发规划、立项管理、制片管理、营销发行等各个环节进行流水线化管理，有效地保证了项目的推进和稳定水准。在此基础上结合人才优势，未来将在保证质量的基础上稳定产出具备规模效应的优质内容。项目的立项、签约推进到完成中的各个环节均由相关部门审批，依赖完善的、多元化的管理体系保证项目整体的有效性，最大程度避免由单一或不完备的经验和信息导致的决策风险。

（四）公司完整的业务链优势有利于发挥协同效应，提高经营效率

公司拥有以影视剧制作和发行为核心、影视相关其他业务环节共同推进的高效的一体化产业链，并初步实现了各环节之间的整合和协同发展。公司通过发挥电视剧和电影业务之间 IP 叠加效应，以及影视剧制作业务和艺人经纪及相关服务业务之间、影视剧制作业务和影视剧后期制作服务业务之间、影视剧制作业务和影视广告制作及相关服务业务之间的协同效应，有效提高了经营效率、降低了生产成本，从而提升了盈利能力。

（五）公司具有较强的影视剧投资制作风险控制能力

公司具有较为准确的选题能力和良好的内容策划能力，并建立了完善的剧本采购网络。

公司十分重视影视剧题材调研和分析工作，由专人负责分析并将分析结果提供给公司策划管理部门人员、制片人以及签约导演、编剧和外聘策划，确保及时掌握题材分布态势、行业创作倾向和观众需求变化。公司定期召开题材规划讨论会，保证影视剧题材规划布局的审慎性、合理性和前瞻性，以降低影视剧投资制作风险。内容策划方面，公司会根据不同题材聘请外部编剧以及邀请客户采购人员参与评估，以进一步提高影视剧作品的适销性。此外，公司建立了完善的剧本采购网络，通过与知名编剧签署战略合作协议，制定并实施良好的激励机制以吸引及培养新生代编剧，以及与数字出版企业建立合作关系等方式构建了文学作品改编权的筛选和采购渠道，形成了多层次的剧本采购网络。

上述举措既保证了公司影视剧作品的审核通过率，又能满足观众偏好，进而保证公司影视剧作品具备较强的盈利能力。自成立以来，公司制作的影视剧审核通过率为 100%，大部分作品取得了较高的收视率/票房及较好的社会反响。良好的影视剧投资制作风险控制能力为公司近年来业务的快速发展奠定了坚实基础。

（六）公司拥有较强的发行能力和优质的客户资源

公司电视剧发行渠道涵盖电视台、网络视频服务企业、影视剧发行企业、音像制品出版企业等。在长期的业务发展过程中，公司与中央电视台、浙江卫视、湖南卫视、江苏卫视、东方卫视、北京卫视、深圳卫视等内地 50 多家中央和省市级电视台，凤凰卫视等港澳台地区电视台，优酷信息技术（北京）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司、北京爱奇艺科技有限公司、北京搜狐新媒体信息技术有限公司等网络视频服务企业，以及 MEASAT BROADCAST NETWORK SYSTEMS SDN BHD、PCCW Media Limited、CELESTIAL MOVIE CHANNEL LIMITED 等海外影视剧发行机构建立了良好的业务合作关系。

电影发行方面，公司与中国电影股份有限公司、华夏电影发行有限责任公司进行深度合作，并与全国主流电影院线建立了良好的合作关系，逐渐形成了一套成熟的电影发行模式，为公司扩充电影发行规模提供了有力保障。

（七）与同行业优秀企业的良好合作关系，进一步提升公司盈利能力和影响力

公司凭借良好的市场表现和管理团队丰富的人脉资源，与中国电影股份有限公司、东阳市乐视花儿影视文化有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司等行业内诸多知名影视剧制作企业建立了良好的合作关系，共同投资制作影视剧，在公司作为非执行制片方的影视剧联合拍摄业务中获得优质影视剧投资机会，进一步提升了公司的盈利水平和影响力。

（八）公司实际控制人实力雄厚

公司实际控制人浙江广电集团在行业处于领先地位，连续 9 年入选“中国 500 最具价值品牌”，在传媒品牌序列中，位居省级第二、浙江第一；连续 3 年荣膺“亚洲广播电视十大品牌”，排名亚洲第五。

公司的影视剧制作业务与浙江广电集团下属浙江卫视等电视频道业务形成上下游的联动，双方能在更高层面统筹产业资源、构建行业战略。双方将在 IP 开发、影视制作与发行等领域进行战略协同与互利合作，有望增强公司的影视制作发行能力。此外，实际控制人资本及资金实力雄厚，已对公司提供借款等流动性支持，并拟认购公司发行的股份，这将大大提升公司的资本实力和融资能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	89,845,345.30	104,991,078.26	-14.43%	主要是由于本期实现电视剧《无间》、《夏梦狂诗曲》信息网络播映权发行收入以及网络剧《苏记》、《无眠之境》联合承制服务收入，与上年同期实现的电视剧《无间》首轮

				卫视发行收入以及网络剧《我的卡路里男孩》承制服务收入相比，出现小幅下降
营业成本	56,175,524.05	83,249,058.53	-32.52%	主要是由于本期营业收入同比下降，同时电视剧《夏梦狂诗曲》及网络剧《苏记》、《无眠之境》等剧的成本相对较低，结转成本相对较少，导致营业成本下降幅度较大
销售费用	5,862,018.64	3,230,464.57	81.46%	主要是由于本期电视剧《无间》播出，宣发费用大幅增加
管理费用	19,314,685.47	19,611,024.00	-1.51%	
财务费用	29,790,420.45	31,414,501.69	-5.17%	主要是由于本期债务融资综合资金成本较上期有所下降，同时借款平均余额略有下降，导致利息支出同比下降
所得税费用	125,060.71	251,825.21	-50.34%	主要是由于公司个别子公司利润减少导致当期所得税费用同比减少
经营活动产生的现金流量净额	19,964,392.94	-111,006,562.21	117.98%	主要是由于本期联合投资摄制项目减少，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期大幅减少
投资活动产生的现金流量净额	-44,775.67	-4,076,027.67	98.90%	主要是由于上年同期支付限制性股票激励计划回购款，而本期无发生
筹资活动产生的现金流量净额	-15,147,700.01	19,959,716.83	-175.89%	主要是由于本期偿还银行借款较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	4,733,969.99	-94,656,022.18	105.00%	主要是由于本期经营活动产生的现金流净额较上年同期增加
其他收益	973,714.50	66,206.36	1370.73%	主要是由于本期实际抵扣的增值税进项加计扣除数同比增加

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						
电视剧业务	77,866,503.78	44,281,054.36	43.13%	-19.41%	-40.70%	20.42%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	161,148,276.55	8.78%	156,297,075.50	7.66%	1.12%	
应收账款	194,828,083.74	10.61%	227,000,389.53	11.13%	-0.52%	主要是由于本期收回电视剧《亲爱的，好久不见》、《火柴小姐和美味先生》以及《我们的日子》部分版权转让款，导致应收账款较上年末有所下降
存货	856,545,728.50	46.66%	1,035,100,476.04	50.73%	-4.07%	主要是由于报告期内电影《狂怒沙暴》取得公映许可证，预收制片款转作库存成本的备抵，导致存货减少
长期股权投资	3,748,880.32	0.20%	3,578,957.99	0.18%	0.02%	
固定资产	3,633,031.19	0.20%	4,143,861.42	0.20%	0.00%	
使用权资产	20,508,331.69	1.12%	22,554,791.59	1.11%	0.01%	
短期借款	370,000,000.00	20.16%	370,000,000.00	18.13%	2.03%	
合同负债	77,499,221.34	4.22%	77,827,549.89	3.81%	0.41%	
租赁负债	17,021,879.00	0.93%	18,093,741.00	0.89%	0.04%	
预付款项	479,677,919.63	26.13%	530,138,449.73	25.98%	0.15%	主要是由于预付《匹夫有泽》联合投资款因项目终止转其他应收款，并于期后收到退回款项和利息，同时《夏天只是一天》已取得许可证转库存商品，导致预付账款有所下降
其他应收款	56,582,566.73	3.08%	4,572,515.41	0.22%	2.86%	主要是由于《匹夫有泽》联合投资款因项目终止转入其他应收款
应付账款	69,898,740.61	3.81%	64,061,542.58	3.14%	0.67%	
预收款项	1,929,950.98	0.11%	165,709,476.29	8.12%	-8.01%	主要是由于报告期内电影《狂怒沙暴》取得公映许可证，预收制片款转作库存成本的备抵，导致预收款项减少
应付职工薪酬	1,897,493.01	0.10%	5,722,325.61	0.28%	-0.18%	主要是由于本期支付上年末计提的年终奖，导致应付职工薪酬减少
其他应付款	1,257,859,648.08	68.52%	1,241,059,877.86	60.82%	7.70%	主要是由于电影《狂怒沙暴》的预收制片款转作库存成本的备抵，公司总资产有所下降，同时应付资金拆借利息增加，从而导致其他应付款比例提高

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	10,632,165.00						1,435.00	10,633,600.00
金融资产小计	10,632,165.00						1,435.00	10,633,600.00
上述合计	10,632,165.00						1,435.00	10,633,600.00
金融负债								

其他变动的内容

主要是由于汇率变动影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

请参见本报告“第十节、财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“49、所有权或使用权受限制的资产”部分。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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
公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用
公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、影视剧产品适销性的风险

影视剧是一种文化产品，观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品。同时，随着观众主流观影方式的变迁，电视台、网络视频平台、电影院等不同观影途径的观众对影视剧题材的偏好亦呈现出不同的特点。观众对影视剧作品的接受程度，最终体现为电视剧和网络剧收视率、点击率或电影票房收入等指标。由于对观众主观偏好的预测是一种主观判断，若公司不能及时、准确把握观众观影偏好变化，公司的影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可，进而对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

防范措施：一方面将在内部继续精选影视剧的题材、剧本和主要演职人员，并通过项目规划统筹委员会和项目投资决策委员会集体决策的方式科学决策；另一方面将继续与外部策划、编剧以及电视台、网络视频平台等客户密切沟通，为公司影视剧作品适销性的评估提供业内人士的专业意见。

2、监管政策风险

由于影视剧的意识形态属性，我国政府对影视剧行业实施较为严格的监管。中国电视剧和网络剧行业的监管职责主要由国家广播电视总局和省级广播电视行政管理部门承担，电视剧监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面，网络剧监管内容主要包括重点网络剧的规划备案和发行许可等方面。中国电影行业的监管职责主要由中共中央宣传部和国家电影局管理，管理内容主要包括对电影制作、发行过程中的备案公示、摄制行政许可、电影内容审查、电影发行和放映许可等方面。近年来，国家对行业的监管政策日趋严格，从影视剧题材选取、拍摄制作备案、剧本内容创作与审查、制作集数长度、制作成本配置比例、演员片酬等方面不断加大行业的规范监管力度，持续促进行业健康有序发展。国家监管政策可能对公司影视剧业务策划、制作、发行等各个环节均会产生直接影响。目前，中国影视剧行业的监管政策仍处在不断调整的过程中。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧制作业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

防范措施：秉承合规经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，通过建立健全并有效执行影视剧作品质量控制体系，防范影视剧业务所面临的监管政策风险。

3、影视剧作品审查风险

根据《广播电视节目制作经营管理规定》和《电视剧内容管理规定》，依法设立的电视剧制作机构取得《广播电视节目制作经营许可证》后从事电视剧摄制工作必须经过国家广播电视总局的备案公示并取得制作许可后方可进行。根据《电视剧内容管理规定》，电视剧实行内容审查和发行许可制度，即电视剧摄制完成后，必须经国家广播电视总局或省级广播电视行政管理部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》之后方可发行。根据《电视剧内容管理规定》，电视台对其播出电视剧的内容，应该按照《电视剧内容管理规定》的内容审核标准，进行播前审查和重播重审。国家广播电视总局可以对全国电视台播出电视剧的总量、范围、比例、时机、时段等进行宏观调控。

2022年12月，国家广播电视总局办公厅印发《关于国产网络剧片发行许可服务管理有关事项的通知》，规定国家对国产网络剧片发行实行许可制度。符合以下一项或多项条件的网络剧、网络微短剧、网络电影、网络动画片，应依法取得广播电视主管部门颁发的《网络剧片发行许可证》：1.投资额较大的，具体数额由国务院广播电视主管部门根据网络视听行业发展和管理工作实际，适时调整并通报；2.网络视听节目服务机构招商主推的；3.在网站（客户端）首页首屏、专题版块或专区专栏中推荐播出的；4.优先提供会员观看或以付费方式提供观看服务的；5.网络剧片制作发行主体自愿按照重点网络剧片申报的。

在电影制作、发行业务方面，我国政府也对电影备案公示和电影内容审查、电影发行和放映许可等方面进行监管。

如果公司未来不能完全贴合政策导向，则面临影视剧作品无法进入市场的风险，可能造成财务损失。具体而言，一是剧本不能通过广播电视行政管理部门备案时，公司将会损失策划和剧本相关费用；二是拍摄完成的影视剧无法通过发行审核时，公司将损失全部影视剧制作成本；三是影视剧取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》或上线备案后无法播映或放映时，公司将损失影视剧制作成本和发行费用。

防范措施：强化项目立项评估，严格贯彻政策导向，努力实现主流价值观和商业价值的有机统一。

4、下游市场发生变化的风险

受宏观经济下行压力加大，演员限薪令等监管政策变化的影响，下游市场当前正处于变化之中，下游播出平台的影视剧采购价格逐年上涨的趋势受到明显抑制，部分影视剧销售价格甚至出现一定幅度的下调，该等市场变化可能导致公司未来影视剧的销售价格出现下降，进而对公司营业收入和毛利造成不利影响。

防范措施：公司将在保证制作质量的基础上，通过更合理的制片流程以及更精细的制片管理，着力降低包括演员薪酬在内的制作成本，进而保障公司影视剧作品毛利率的稳定，避免受行业变化影响而导致公司业绩下滑的风险。

5、主创人员不当行为的风险

影视剧开发、制作过程需要编剧、导演、制片以及演员等演职人员的密切参与，其中主创人员的个人言行、社会形象等如出现负面事件将对影视剧的内容审批、发行许可乃至最终播出产生可能具有重要影响，导致影视剧作品未能按照计划完成制作、发行及播出。

防范措施：在影视剧筹备阶段，进一步加强对演职人员的背景调查，对未能遵循公众人物应当承担的良好社会形象，存在、从事或参与有损国家利益或严重违反社会公德的言论、行为或事件的演职人员实行一票否决。同时，在聘用相关演职人员时，将继续在聘用合同中明确因演职人员任何前述不当情形导致相关影视剧未能顺利制作、发行或播出的，其应承担相关影视剧包括投资成本及预期利润损失在内的全部损失。

6、公司资产负债率较高导致的财务风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 98.90%，高于同行业上市公司平均水平。一方面，公司以固定回报联合制作影视剧形式形成的有息负债金额较高，导致公司面临较大的财务成本压力；另一方面，较高的资产负债率导致公司面临较大的偿债压力及财务风险。如果公司经营情况发生重大不利变化，公司可能无法有效应对有息负债到期的资金压力，从而面临较大的财务风险。

防范措施：积极推进向特定对象发行股票事宜，优化资本结构，降低财务风险。公司将根据实际经营情况，合理规划资金使用及还款安排，加强内部管理，控制不合理成本费用的支出，增加经营活动的现金流入。公司将保持良好的信用记录，按期归还借款及利息，与各金融机构保持良好的合作关系，为公司资金需求提供有效保障。

7、存货减值的风险

公司存货主要为在制和已完成制作影视剧作品以及剧本，如果相关影视作品完成后，未能通过主管部门的审查或影视作品预计销售价格低于制作和发行成本时，相关剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，或编剧、导演、制片以及演员等演职人员的个人言行、社会形象等如出现负面事件，而导致其较长时间内难以立项或播出时，将面临存货跌价的风险。

防范措施：公司成立了专门的影视项目发行推进委员会，并吸纳电视台、网络视频平台相关人才，整合本公司及控股子公司的资源，以加快存量影视剧的发行节奏。在开发新项目时，强化项目立项评估，严格贯彻政策导向，努力实现主流价值观和商业价值的有机统一。为盘活公司剧本储备资源，加快存货周转，公司与各大网络视频平台以及影视剧制作企业开展合作，以向后者出售剧本版权，以剧本版权作价与后者联合投资制作影视剧项目等方式加快剧本的消化。在影视剧筹备阶段，进一步加强对演职人员的背景调查，对未能遵循公众人物应当承担的良好社会形象，存在、从事或参与有损国家利益或严重违反社会公德的言论、行为或事件的演职人员实行一票否决。同时，在聘用相关演职人员时，将继续在聘用合同中明确因演职人员任何前述不当情形导致相关影视剧未能顺利制作、发行或播出的，其应承担相关影视剧包括投资成本及预期利润损失在内的全部损失。

8、应收账款减值的风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 19,482.81 万元，占流动资产的比率分别为 10.87%。若客户资金状况出现问题，公司应收账款将面临无法回收的风险；同时由于公司的应收账款回款与其影视剧播出情况密切相关，受影视剧排播因素影响，应收账款回款进度可能出现延迟。

防范措施：通过采取法律手段、协商折扣回款等方式加大应收款项的催收力度；通过寻求可以协调平台客户的各种外部资源、协助影视项目联合投资合作方向平台客户方催款、帮助联合投资项目合作方开展股权和债权融资等方式加强应收款项的催收工作。

9、同业竞争的风险

公司存在与实际控制人控制的企业同业竞争的情况，针对同业竞争，控股股东、实际控制人已经制定同业竞争的解决措施并出具避免同业竞争的承诺。若控股股东、实际控制人未落实相关解决措施或未履行相关承诺，有可能存在公司与实际控制人控制的企业同业竞争的情形。

防范措施：为防范同业竞争，公司实际控制人浙江广电集团、控股股东浙江易通公司已出具了《关于避免同业竞争的承诺》，将采取资产注入、资产转让、托管、一方停止相关业务、调整产品结构、业务让渡等方式解决或避免产生同业竞争情形。

10、关联交易的风险

公司的影视剧制作业务与浙江广电集团旗下卫视频道业务属于产业链上下游关系，未来不排除公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业会增加关联交易，若上市公司的内部控制运作不够规范，有效性不足，控股股东仍可通过关联交易对上市公司造成影响，存在可能损害上市公司及中小投资者利益的风险。

防范措施：公司已在《公司章程》和内部制度中规定了关联交易的决策程序，防范实际控制人、控股股东利用关联交易损害上市公司及中小投资者利益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月12日	网络远程方式	网络平台线上交流	其他	网络参会的投资者	2022年年度业绩网上说明会	2023年5月12日披露在深交所互动易的《唐德影视投资者关系管理档案》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	10.27%	2023 年 01 月 10 日	2023 年 01 月 10 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2023-002)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	10.24%	2023 年 02 月 07 日	2023 年 02 月 07 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(编号: 2023-010)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	39.49%	2023 年 03 月 28 日	2023 年 03 月 28 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(编号: 2023-016)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	38.30%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(编号: 2023-039)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
裘永刚	董事长	被选举	2023 年 03 月 28 日	
逢守福	董事	被选举	2023 年 03 月 28 日	
许东良	时任董事长	离任	2023 年 03 月 09 日	因工作调整, 辞职
金俊	时任董事	离任	2023 年 03 月 09 日	因工作调整, 辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2019年1月30日，公司召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十八次会议，并于2019年2月15日召开2019年第二次临时股东大会，分别审议通过了《浙江唐德影视股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）》及摘要、《浙江唐德影视股份有限公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会及其他被授权人士全权办理公司2019年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。2019年3月20日，公司完成第一期激励计划授予登记工作，该次授予限制性股票上市日期为2019年3月22日，授予数量为1,383.30万股，授予对象47名。

2019年9月20日，公司召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十六次会议，并于2019年10月9日召开2019年第八次临时股东大会，分别审议通过了《〈浙江唐德影视股份有限公司2019年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》《浙江唐德影视股份有限公司2019年第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法》《关于提请股东大会授权董事会及其他被授权人士全权办理公司2019年第二期限制性股票激励计划有关事宜的议案》《关于拟向董事、联席总经理、董事会秘书古元峰先生授予限制性股票的议案》等议案。2019年12月4日，公司完成第二期激励计划授予登记工作，该次授予限制性股票上市日期为2019年12月6日，授予数量为694.20万股，授予对象6名。

实施进展：

2023年7月20日，公司召开第四届董事会第三十九次会议和第四届监事会第三十八次会议，并于2023年8月8日召开2023年第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销2019年第一期限限制性股票激励计划限制性股票的议案》和《关于回购注销2019年第二期限限制性股票激励计划限制性股票的议案》。截至本公告日，有关工作尚在办理中，详见公司于2019年1月31日、2019年3月7日、2019年3月21日、2019年9月21日、2019年11月22日、2019年12月4日、2020年3月17日、2020年11月21日、2020年12月7日、2021年8月13日、2022年3月3日、2022年7月27日、2023年7月21日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、公司将“履行社会责任”的根本思想全面贯彻落实到日常经营活动中，将社会责任工作融入到股东权益保护、员工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展等方方面面。

2、股东权益保护：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及制度的要求，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权、表决权的实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台，保障公司所有股东尤其是中小股东的合法权益。

3、员工权益保护：公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

4、供应商、客户权益保护：公司本着顾客至上、诚信经营的原则，为客户提供安全可靠的产品和优质的服务。同时公司通过持续技术创新来满足用户需求，通过加强产品质量改善和满意服务，提高顾客满意度和忠诚度。公司长期与供应商保持着互惠互利、合作共赢的友好关系，为供应商创造公开、公平、公正的良好竞争环境，建立了完善的供应商管理体系，拥有一批稳定、可靠的合格供应商，确保供应商在质量、成本、准时交货等方面符合公司的要求。

5、环境保护与可持续发展：公司在追求经济效益的同时高度重视环境保护工作，坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，把打造绿色企业作为可持续发展战略的重要内容，不断加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识。环保工作任重道远，公司将一如既往的遵守法律法规，履行安全环保、职业健康职责，认真落实相关管控措施，努力成为经济与环保双赢的绿色、健康、安全企业。

6、积极参与社会公益事业：公司信奉财富取之于社会也应回报社会的准则，推动企业的发展壮大，积极履行社会责任，实现企业的自身价值和社会价值，是公司始终如一的追求和行动，公司一直以实际行动传递社会正能量，响应国家号召，为构建和谐社会做贡献，积极参与慈善事业，履行社会责任。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
唐德影视(申请人)就 Talpa(被	38,880.60	否	2017年11月9日,公司收到	暂无	尚未到执行阶段	2017年11月28日	巨潮资讯网(网址:

申请人)单方面发函通知解除《".....好声音"协议》事宜向香港国际仲裁中心提起仲裁			Talpa 发来的关于要求终止协议的通知函件; 针对该事项, 公司于 2017 年 11 月 28 日向香港国际仲裁中心提起仲裁, 香港国际仲裁中心已受理该案, 截至目前尚待审理				www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2017-091
唐德影视(原告)诉高云翔、北京艺璇文化经纪有限公司(被告)演出合同纠纷案	6,382.40	否	二审审理中	暂无	尚未到执行阶段	2022 年 01 月 17 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2022-005
J & JJ International Limited (原告)诉唐德电影公司(被告一)、唐德影视(被告二)民间借贷纠纷案	2,517.53	否	达成和解, 原告撤诉	原告诉被告民间借贷纠纷案, 请求判令被告一返还借款本金 323.50 万美元, 赔偿利息损失暂计 63.55 万美元, 赔偿原告律师费 50.00 万元人民币; 判令被告二承担连带责任并承担本案诉讼费	原告于唐德电影归还全部借款本金后向法院申请撤诉, 原告将完全并永久地放弃就案涉借款及损失向本案被告主张/追索的权利	2023 年 01 月 06 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-001
神州电视有限公司(原告)诉上海伟盛影视文化有限公司(被告)合同纠纷案	1,659.63	否	法院已立案	暂无	尚未到执行阶段	2022 年 03 月 09 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2022-024
上海金浦文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)(原告)诉北京唐德国际电影文化有限公司(被告)合同纠纷案	3,235.63	否	法院已立案	暂无	尚未到执行阶段	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-034
唐德影视(原告)诉上海剧擎文化传媒有限公司(被告)保证合同纠纷案	1,666.73	否	原告已撤诉	上海市静安区人民法院作出裁定, 准许原告撤诉	因上海剧擎进入破产程序, 公司将向受理破产案件的人民法院申报债权	2023 年 06 月 13 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-043
唐德影视(原告)诉上海世像文化传媒(集团)有限公司(被告)合同纠纷案	1,666.73	否	一审判决已生效	上海市静安区人民法院作出一审判决如下: 一、上海世像文化传媒(集团)有限公司(以下简称"上海世像")返还唐德影视本金 750.00 万元; 二、上海世像向唐德影视支付期内利息 150.00 万元; 三、上海世像向唐德	上海市静安区人民法院于 2023 年 3 月 28 日出具《执行裁定书》([2022]沪 0106 执 9209 号), 裁定终结本次执行程序。2023 年 7 月	2023 年 06 月 30 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-044

				<p>影视支付逾期利息及逾期付款违约金（以 1,000.00 万元为基数，按年利率 24% 的标准，自 2018 年 6 月 9 日起计算至 2020 年 1 月 6 日止；以 800.00 万元为基数，按照年利率 24% 的标准，自 2020 年 1 月 7 日起计算至 2020 年 3 月 31 日止；以 750.00 万元为基数，按照年利率 24% 的标准，自 2020 年 4 月 1 日起计算至 2020 年 8 月 19 日止；以 750.00 万元为基数，按照 2021 年 6 月 8 日适用的一年期贷款市场报价利率四倍的标准，自 2020 年 8 月 20 日起计算至实际清偿之日止）；</p> <p>四、上海世像向唐德影视支付律师费 8.00 万元；五、何晓辉对上海世像上述第一至四项付款义务承担连带清偿责任。</p>	17 日，公司收到静安法院对何晓辉的执行款 215.11 万元。		
--	--	--	--	--	----------------------------------	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及控股的子公司作为起诉方涉及的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	869.70	否	一审判决尚未生效	无重大影响	尚未执行		巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-019
公司及控股的子公司作为被告(被申请人)涉及的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	1,174.64	预计负债金额 62.82 万元	部分已一审判决, 尚未生效	无重大影响	尚未执行		巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2023-015、2023-043、2023-044

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

截至报告期末，公司向浙江易通的借款余额为 7.78 亿元，其中，公司于 2020 年 10 月 27 日收到易通公司借款 2.69 亿元，借款到期日 2023 年 10 月 26 日，借款利率按照一年期银行贷款基准利率（即年化 4.35%）计息；于 2020 年 12 月 08 日收到易通公司借款 3.00 亿元，借款到期日 2023 年 12 月 07 日，借款利率为年化 4.75%；于 2021 年 01 月 11 日收到易通公司借款 2.00 亿元，借款到期日 2024 年 01 月 10 日，借款利率为年化 4.75%；于 2022 年 11 月 25 日将应支付的利息 9,427,900.01 元转为借款，借款到期日 2023 年 11 月 24 日，借款利率按照一年期银行贷款基准利率（即年化 4.35%）计息。上述借款利率具备公允性。独立董事对公司本次向股东申请借款展期暨关联交易事项予以事前认可，并在认真审核后发表了如下独立意见：本次借款展期为公司的经营发展提供了资金保障，体现了股东对公司发展的支持。本次关联交易事项遵循了市场公平、公正、公开的原则，符合公司和全体股东的利益，不存在关联方侵犯公司利益以及损害全体股东，特别是中小股东利益的情形。董事会对本次关联交易表决时，程序合法。上述关联交易事项的审议通过履行了必要的法律程序，符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》以及公司《关联交易管理制度》等有关规定。

截至报告期末，公司向东阳聚文的借款余额为 2,000 万元。

截至报告期末，公司接受浙江易通担保 2.5 亿元并提供了等额反担保，具体情况请见本节“十二、重大合同及其履行情况”之“2、重大担保”。

截至报告期末，公司股东吴宏亮先生为公司银行借款提供 1.7 亿元担保，公司无需提供反担保或支付担保费用。

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
关于接受关联方担保并向控股股东提供反担保暨关联交易的公告	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2023-014
关于向股东借款展期暨关联交易的公告	2023 年 01 月 21 日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2023-006
关于接受控股股东担保并向其提供反担保暨关联交易的公告	2023 年 01 月 21 日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2023-007
关于签署宣传服务合同暨关联交易的公告	2022 年 12 月 29 日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2022-084
关于向控股股东借款展期暨关联交易的公告	2022 年 12 月 22 日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2022-080
关于公司申请综合授信额度并接受关联方及子公司提供担保的公告	2022 年 03 月 29 日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2022-027

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生	实际担保	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履	是否为 关联方

名称	披露日期	金额	日期	金额		(如有)	(如有)		行完毕	担保
浙江易通	2023年01月21日	20,000	2023年02月16日	20,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后两年	否	是
浙江易通	2023年03月10日	5,000	2023年05月29日	5,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后两年	否	是
浙江易通	2023年03月10日	5,000	2023年07月13日	5,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后两年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		30,000		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		25,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		30,000		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		25,000				
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	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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)		30,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		25,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		30,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		25,000				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				382.59%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				25,000						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				25,000						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：万元

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

							发生重大变化	
浙江唐德影视股份有限公司	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	36,000.00	合同正常履行,项目正在前期筹备中				否	否
浙江唐德影视股份有限公司	腾讯科技(北京)有限公司、浙江贤君影视文化有限公司	20,000.00	合同正常履行	3,167.36	3,167.36		否	否

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

向特定对象发行股票的进展情况

经公司于 2020 年 6 月 1 日召开的第三届董事会第四十一次会议、第三届监事会第三十三次会议通过,公司拟向浙江易通公司和东阳聚文公司发行不超过 125,675,700 股股票,拟募集资金不超过 495,162,258.00 元用于偿还银行借款及补充流动资金。鉴于《创业板上市公司证券发行注册管理办法(试行)》于 2020 年 6 月 12 日施行,《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》同时废止,根据有关法律法规和规范性文件的规定,结合其时市场情况,公司拟终止引入战略投资者暨与东阳聚文公司终止关于本次向特定对象发行股票的相关事项,并对本次向特定对象发行 A 股股票方案予以修订,修订后的方案为拟向浙江易通公司发行不超过 104,729,750 股股票,拟募集资金不超过 412,635,215.00 元用于偿还银行借款及补充流动资金。本次调整方案经公司分别于 2020 年 11 月 20 日及 2020 年 12 月 7 日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议及 2020 年第九次临时股东大会审议通过。公司于 2021 年 2 月 19 日收到深交所出具的《关于受理浙江唐德影视股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》(深证上审〔2021〕53 号),后于 2021 年 3 月 4 日收到深交所出具的《关于浙江唐德影视股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》(审核函〔2021〕020061 号),公司会同相关中介机构就深交所提出的相关问题进行了逐项落实,并分别于 2021 年 3 月 23 日和 2021 年 4 月 12 日报送问询函回复和补充回复。2021 年 8 月 9 日,公司收到深交所出具的《关于浙江唐德影视股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函》(审核函〔2021〕020205 号),公司会同相关中介机构就深交所提出的相关问题进行了逐项落实,于 2021 年 8 月 13 日报送了问询函回复。后结合公司定期报告的披露,公司于 2021 年 9 月 1 日、2021 年 11 月 2 日、2022 年 5 月 19 日、2022 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 28 日对审核问询函回复和募集说明书等申请文件内容进行了更新。2023 年 7 月 21 日,因公司本次发行的申报会计师亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)被暂停经营业务 3 个月,公司根据有关规定向深交所申请中止审核并收到深交所同意的回复。为尽快恢复审核,公司于 2023 年 7 月 28 日召开第四届董事会第四十次会议,同意聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本次发行提供专项审计服务,并将在相关工作完成后立即向深交所申请恢复审核。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网披露的公告。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
向特定对象发行股票的进展情况	2020 年 06 月 02 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn),公告编号: 2020-063
	2020 年 11 月 21 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn),公告编号: 2020-140
	2021 年 02 月 19 日	巨潮资讯网(网址: www.cninfo.com.cn),公告编号: 2021-014

	2021年03月23日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-021
	2021年04月12日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-025
	2021年07月28日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-073
	2021年08月02日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-074
	2021年08月10日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-077
	2021年08月16日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-079
	2021年09月01日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-087
	2021年11月02日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2021-102
	2022年05月19日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2022-052
	2022年09月30日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2022-069
	2022年12月28日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2022-082
	2023年07月21日	巨潮资讯网（网址： www.cninfo.com.cn ），公告编号：2023-052

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,061,182	2.95%				3,894	3,894	12,065,076	2.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,061,182	2.95%				3,894	3,894	12,065,076	2.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,061,182	2.95%				3,894	3,894	12,065,076	2.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	396,943,418	97.05%				-3,894	-3,894	396,939,524	97.05%
1、人民币普通股	396,943,418	97.05%				-3,894	-3,894	396,939,524	97.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	409,004,600	100.00%						409,004,600	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

高管锁定股变动，详见本节“2、限售股份变动情况”。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
古元峰	2,981,500			2,981,500	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
古元峰	2,594,882		27,500	2,622,382	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解除限售
景旭峰	1,005,900			1,005,900	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
倪燕	1,005,900			1,005,900	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
王婷婷	528,000			528,000	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
李欢	360,000			360,000	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
刘芳	352,000			352,000	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
盛和煜	300,000			300,000	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
付波兰	367,275			367,275	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解除限售
凌红	245,000			245,000	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
郑敏鹏	200,000			200,000	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
汪冰冰	94,425		-23,606	70,819	高管锁定股	按照高管锁定股份规定解除限售
2019年第一期限制性股票激励对象（不包括上述股东）	1,765,200			1,765,200	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
2019年第二期限制性股票激励对象（不包括上述股东）	261,100			261,100	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
合计	12,061,182		3,894	12,065,076	--	--

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	17,330	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴宏亮	境内自然人	17.07%	69,801,311			69,801,311	质押	69,801,311
浙江易通传媒投资有限公司	国有法人	14.21%	58,104,065			58,104,065		
东阳东控聚文文化发展有限公司	境内非国有法人	5.96%	24,367,573	-3,700,000		24,367,573		
太易控股集团有限公司	境内非国有法人	4.74%	19,390,295			19,390,295	质押	19,390,295
							冻结	19,335,295
陈君	境内自然人	2.81%	11,500,000	11,500,000		11,500,000		
中信证券股份有限公司	国有法人	2.56%	10,450,348	10,206,416		10,450,348		
韦中总	境内自然人	1.80%	7,343,050	3,500,050		7,343,050		
陈蓉	境内自然人	1.62%	6,626,381	-2,986,400		6,626,381		
古元峰	境内自然人	1.51%	6,159,060		5,603,882	555,178	质押	3,177,560
赵薇	境内自然人	1.43%	5,849,850			5,849,850	冻结	5,849,850
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	吴宏亮先生将其所持公司 61,495,935 股股份的表决权委托给浙江易通。浙江易通共拥有 119,600,000 股股份的表决权，占公司当前总股本的 29.24%							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
吴宏亮	69,801,311	人民币普通股	69,801,311					
浙江易通传媒投资有限公司	58,104,065	人民币普通股	58,104,065					
东阳东控聚文文化发展有限公司	24,367,573	人民币普通股	24,367,573					

太易控股集团有限公司	19,390,295	人民币普通股	19,390,295
陈君	11,500,000	人民币普通股	11,500,000
中信证券股份有限公司	10,450,348	人民币普通股	10,450,348
韦中总	7,343,050	人民币普通股	7,343,050
陈蓉	6,626,381	人民币普通股	6,626,381
赵薇	5,849,850	人民币普通股	5,849,850
刘朝晨	5,425,907	人民币普通股	5,425,907
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	未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系		
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）	前 10 名无限售条件股东中，韦中总通过投资者信用账户持有公司股票 3,843,000 股参与融资融券		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资金总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
吴宏亮	第一大股东	2,906.92	偿还债务、控制权变更方案的组成部分	2023 年 10 月 24 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	1,376.39	偿还债务、控制权变更方案的组成部分	2023 年 10 月 24 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	577.97	偿还债务、控制权变更方案的组成部分	2023 年 10 月 24 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	18,500.00	偿还债务	2024 年 02 月 25 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	5,500.00	偿还债务	2024 年 02 月 22 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	7,200.00	偿还债务	2024 年 05 月 24 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	11,818.93	偿还债务、控制权变更方案的组成部分	2021 年 10 月 31 日[注]	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否

吴宏亮	第一大股东	1,687.82	偿还债务、控制权变更方案的组成部分	2021年11月21日[注]	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	2,994.32	偿还债务、控制权变更方案的组成部分	2023年09月19日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否

注：融资到期部分正在协商展期

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	161,148,276.55	156,297,075.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	194,828,083.74	227,000,389.53
应收款项融资		
预付款项	479,677,919.63	530,138,449.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,582,566.73	4,572,515.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	856,545,728.50	1,035,100,476.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,606,905.03	40,624,634.19
流动资产合计	1,792,389,480.18	1,993,733,540.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,748,880.32	3,578,957.99
其他权益工具投资	10,633,600.00	10,632,165.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,633,031.19	4,143,861.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,508,331.69	22,554,791.59
无形资产	168,958.86	205,470.29
开发支出		
商誉	4.82	4.82
长期待摊费用	4,681,103.82	5,565,901.50
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	43,373,910.70	46,681,152.61
资产总计	1,835,763,390.88	2,040,414,693.01
流动负债：		
短期借款	370,000,000.00	370,000,000.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,898,740.61	64,061,542.58
预收款项	1,929,950.98	165,709,476.29
合同负债	77,499,221.34	77,827,549.89
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,897,493.01	5,722,325.61
应交税费	6,028,185.33	6,467,010.33
其他应付款	1,257,859,648.08	1,241,059,877.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,664,494.22	4,071,329.70
其他流动负债	283,019.11	384,348.73
流动负债合计	1,790,060,752.68	1,935,303,460.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,021,879.00	18,093,741.00

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	628,200.27	425,900.00
递延收益	7,924,530.87	8,664,623.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,574,610.14	27,184,264.04
负债合计	1,815,635,362.82	1,962,487,725.03
所有者权益：		
股本	409,004,600.00	409,004,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	132,167,131.78	132,167,131.78
减：库存股	31,045,844.00	31,045,844.00
其他综合收益	-14,553,368.50	-15,056,056.90
专项储备		
盈余公积	32,849,779.83	32,849,779.83
一般风险准备		
未分配利润	-463,078,250.25	-406,558,914.89
归属于母公司所有者权益合计	65,344,048.86	121,360,695.82
少数股东权益	-45,216,020.80	-43,433,727.84
所有者权益合计	20,128,028.06	77,926,967.98
负债和所有者权益总计	1,835,763,390.88	2,040,414,693.01

法定代表人：裘永刚

主管会计工作负责人：梁晨成

会计机构负责人：王章任

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	33,965,030.41	33,875,463.43
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	310,045,359.05	342,197,400.23
应收款项融资		
预付款项	377,185,310.51	418,023,392.58
其他应收款	1,053,619,636.82	978,296,268.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	462,684,862.52	504,454,937.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,454,636.86	7,007,228.68
流动资产合计	2,241,954,836.17	2,283,854,690.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	179,533,850.72	179,363,928.39
其他权益工具投资	10,287,500.00	10,287,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	523,409.35	596,449.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	168,958.86	205,470.29

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	190,513,718.93	190,453,347.70
资产总计	2,432,468,555.10	2,474,308,038.65
流动负债：		
短期借款	370,000,000.00	370,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	199,640,030.99	200,406,262.24
预收款项	121,734,378.78	122,965,510.84
合同负债	54,910,404.55	54,910,404.57
应付职工薪酬	987,200.53	3,892,376.39
应交税费	3,419,176.03	5,407,090.52
其他应付款	1,411,557,241.23	1,399,234,262.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,162,248,432.11	2,156,815,907.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	628,200.27	425,900.00
递延收益	5,601,327.66	5,545,854.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,229,527.93	5,971,754.53
负债合计	2,168,477,960.04	2,162,787,661.87
所有者权益：		
股本	409,004,600.00	409,004,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	132,910,757.70	132,910,757.70
减：库存股	31,045,844.00	31,045,844.00
其他综合收益	-14,650,000.00	-14,650,000.00
专项储备		
盈余公积	32,849,779.83	32,849,779.83
未分配利润	-265,078,698.47	-217,548,916.75
所有者权益合计	263,990,595.06	311,520,376.78
负债和所有者权益总计	2,432,468,555.10	2,474,308,038.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	89,845,345.30	104,991,078.26
其中：营业收入	89,845,345.30	104,991,078.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	111,290,979.11	137,677,694.18
其中：营业成本	56,175,524.05	83,249,058.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	148,330.50	172,645.39
销售费用	5,862,018.64	3,230,464.57
管理费用	19,314,685.47	19,611,024.00
研发费用		
财务费用	29,790,420.45	31,414,501.69
其中：利息费用	31,004,001.96	32,936,038.84
利息收入	1,271,365.54	1,460,249.11
加：其他收益	973,714.50	66,206.36
投资收益（损失以“-”号填列）	169,922.33	-350,316.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	169,922.33	-350,316.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,188,918.26	-23,435,912.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,373,152.08	-2,934,840.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-57,864,067.32	-59,341,479.15
加：营业外收入	4,061.99	2,317,934.37

减：营业外支出	227,702.70	536.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,087,708.03	-57,024,080.99
减：所得税费用	125,060.71	251,825.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,212,768.74	-57,275,906.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,212,768.74	-57,275,906.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,519,335.36	-55,733,585.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,693,433.38	-1,542,320.23
六、其他综合收益的税后净额	413,828.82	1,324,940.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	502,688.40	1,442,992.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	502,688.40	1,442,992.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	502,688.40	1,442,992.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-88,859.58	-118,051.99
七、综合收益总额	-57,798,939.92	-55,950,965.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,016,646.96	-54,290,593.17

归属于少数股东的综合收益总额	-1,782,292.96	-1,660,372.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1382	-0.1344
（二）稀释每股收益	-0.1382	-0.1344

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：裘永刚

主管会计工作负责人：梁晨成

会计机构负责人：王章任

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	75,704,041.29	50,034,156.99
减：营业成本	44,517,313.94	30,957,609.37
税金及附加		
销售费用	4,134,680.60	1,691,969.27
管理费用	11,252,253.74	10,448,487.32
研发费用		
财务费用	27,494,273.25	32,285,364.42
其中：利息费用	27,876,705.69	32,395,468.39
利息收入	46,167.19	132,480.89
加：其他收益	60,006.02	38,350.20
投资收益（损失以“-”号填列）	169,922.33	-336,656.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	169,922.33	-336,656.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,396,790.27	-22,362,996.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-556,374.26	-2,501,490.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,417,716.42	-50,512,067.19

加：营业外收入	4,047.24	2,262,830.19
减：营业外支出	116,112.54	258.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-47,529,781.72	-48,249,495.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,529,781.72	-48,249,495.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-47,529,781.72	-48,249,495.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-47,529,781.72	-48,249,495.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	94,380,877.93	137,903,950.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	56,785.62	10,342,649.42
收到其他与经营活动有关的现金	8,382,642.18	4,564,923.95
经营活动现金流入小计	102,820,305.73	152,811,524.16
购买商品、接受劳务支付的现金	37,874,150.13	229,809,300.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,040,356.69	18,063,204.03
支付的各项税费	5,144,719.65	664,655.71
支付其他与经营活动有关的现金	18,796,686.32	15,280,926.23
经营活动现金流出小计	82,855,912.79	263,818,086.37
经营活动产生的现金流量净额	19,964,392.94	-111,006,562.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
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		15,737,083.33
投资活动现金流入小计	1,000.00	15,737,083.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,775.67	2,200.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		19,810,911.00
投资活动现金流出小计	45,775.67	19,813,111.00
投资活动产生的现金流量净额	-44,775.67	-4,076,027.67
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	370,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,847,700.01	21,040,283.17
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	6,300,000.00	79,000,000.00
筹资活动现金流出小计	385,147,700.01	350,040,283.17
筹资活动产生的现金流量净额	-15,147,700.01	19,959,716.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-37,947.27	466,850.87
五、现金及现金等价物净增加额	4,733,969.99	-94,656,022.18
加：期初现金及现金等价物余额	153,005,327.28	447,141,984.99
六、期末现金及现金等价物余额	157,739,297.27	352,485,962.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	77,323,939.65	95,264,410.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,348,743.24	157,831,448.17
经营活动现金流入小计	106,672,682.89	253,095,858.30
购买商品、接受劳务支付的现金	69,061,243.70	178,565,339.00
支付给职工以及为职工支付的现金	11,910,807.09	9,132,129.90
支付的各项税费	4,454,302.28	
支付其他与经营活动有关的现金	9,418,042.11	452,885,810.64
经营活动现金流出小计	94,844,395.18	640,583,279.54
经营活动产生的现金流量净额	11,828,287.71	-387,487,421.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		15,737,083.33
投资活动现金流入小计		15,737,083.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,200.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		19,810,911.00
投资活动现金流出小计		19,813,111.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,076,027.67
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	370,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,847,700.01	21,040,283.17
支付其他与筹资活动有关的现金	6,300,000.00	79,000,000.00
筹资活动现金流出小计	385,147,700.01	350,040,283.17
筹资活动产生的现金流量净额	-15,147,700.01	19,959,716.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,319,412.30	-371,603,732.08
加：期初现金及现金等价物余额	33,875,463.43	411,215,282.20
六、期末现金及现金等价物余额	30,556,051.13	39,611,550.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	409,004,600.00				132,167,131.78	31,045,844.00	-15,056,056.90		32,849,779.83		406,558,914.89		121,360,695.82	-43,433,727.84	77,926,967.98
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	409,004,600.00				132,167,131.78	31,045,844.00	-15,056,056.90		32,849,779.83		406,558,914.89		121,360,695.82	-43,433,727.84	77,926,967.98
三、本期增减变动金额							502,688.40				56,519.3		56,016.6	1,782.29	57,798.9

(减少以“一”号填列)											35.36		46.96	2.96	39.92
(一) 综合收益总额						502,688.40					-56,519,335.36		-56,016,646.96	-1,782,292.96	-57,798,939.92
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	409,004,600.00				132,167,131.78	31,045,844.00	14,553,368.50		32,849,779.83		463,078,250.25		65,344,048.86	45,216,020.80	20,128,028.06

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	414,771,500.00				149,820,982.78	50,856,755.00	14,281,419.96		32,849,779.83		437,417,869.57		94,886,218.08	38,073,376.10	56,812,841.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	414,771,500.00				149,820,982.78	50,856,755.00	14,281,419.96		32,849,779.83		437,417,869.57		94,886,218.08	38,073,376.10	56,812,841.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,442,992.80				55,733,585.97		54,290,593.17	1,660,372.22	55,950,965.39
（一）综合收益总额							1,442,992.80				55,733,585.97		54,290,593.17	1,660,372.22	55,950,965.39
（二）所有者投入和减															

少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				

四、本期期末余额	414,771,500.00				149,820,982.78	50,856,755.00	-12,838,427.16		32,849,798.33		-493,151,455.54		40,595,624.91	-39,733,748.32	861,876.59
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	----------------	--	---------------	--	-----------------	--	---------------	----------------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	409,004,600.00				132,910,757.70	31,045,844.00	-14,650,000.00		32,849,779.83	217,548,916.75		311,520,376.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	409,004,600.00				132,910,757.70	31,045,844.00	-14,650,000.00		32,849,779.83	217,548,916.75		311,520,376.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-47,529,781.72		-47,529,781.72
（一）综合收益总额										-47,529,781.72		-47,529,781.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	409,004,600.00				132,910,757.70	31,045,844.00	-14,650,000.00		32,849,779.83	-265,078,698.47		263,990,595.06

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	414,771,500.00				150,564,608.70	50,856,755.00	-11,095,700.00		32,849,779.83	-276,470,948.38		259,762,485.15
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	414,771,500.00				150,564,608.70	50,856,755.00	11,095,700.00	-	32,849,779.83	276,470,948.38		259,762,485.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-48,249,495.75		-48,249,495.75
（一）综合收益总额										-48,249,495.75		-48,249,495.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	414,771,500.00				150,564,608.70	50,856,755.00	-11,095,700.00		32,849,779.83	-324,720,444.13		211,512,989.40

三、公司基本情况

浙江唐德影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）由吴宏亮、赵健和刘朝晨发起设立，于 2006 年 10 月 30 日在东阳市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000794397512J 的企业法人营业执照，注册资本 409,004,600.00 元，股份总数 409,004,600 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 12,061,182 股；无限售条件的流通股份 A 股 396,943,418 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视剧制作和发行行业。主要经营活动为电视剧、网络剧的投资、制作、发行和衍生业务；电影的投资、制作、发行和衍生业务；直播运营服务等新媒体产品和服务；影视广告制作及相关服务；影视剧后期制作业务。

本财务报表已经公司 2023 年 8 月 29 日第四届第四十二次董事会批准对外报出。

本公司将东阳鼎石影视文化有限公司、北京唐德国际电影文化有限公司和北京唐德国际文化传媒有限公司等 27 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、29“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“其他重要的会计政策和会计估计”。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期自 2023 年 1 月 1 日始至 2023 年 6 月 30 日止。

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产, 公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 公司以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

（1）联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

（2）受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

（3）在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

（1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法详见“附注五、29、收入”。

(3) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 存货可变现净值的确定依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本全部结转当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

19、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
商标权	5

办公软件	5
------	---

(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。

21、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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、租赁负债

在租赁开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

26、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

27、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。

电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

30、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补

助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 收入确认、成本结转

基于影视剧制作和发行业务的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法，具体情况参见附注五、29、收入。

预计收入是公司依靠以往的数据和经验，结合影视剧作品的市场状况做出的重要判断。预计收入的估计对当期或以后期间的营业成本产生影响且可能构成重大影响。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

34、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

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
唐德国际娱乐有限公司	16.5%
创艺国际娱乐有限公司	16.5%
杰裕国际有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）增值税、文化事业建设费

1) 根据财税[2019]17号《财政部、税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》，自2019年1月1日至2023年12月31日止，本公司之子公司北京唐德国际电影文化有限公司取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让电影版权收入免征增值税。

2) 根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）之附件4《应税服务适用增值税零税率和免税政策的规定》，自2014年1月1日起，公司向境外转让影视剧版权取得的收入免征增值税。

3) 根据财税[2019]46号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。自2023年1月1日至2023年6月30日，本公司之子公司广州白云汇唐德影院有限公司提供电影放映服务取得的收入，免征文化事业建设费。

（2）印花税

1) 根据财政部、税务总局公告2022年第10号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征印花税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

自2023年1月1日至2023年6月30日，本公司之子公司广州白云汇唐德影院有限公司、深圳新悦文化传媒有限公司印花税按应缴税额的50%减征。

（3）电影专项基金

根据财政部、国家电影局2023年第9号《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》，自2023年5月1日至2023年10月31日免征国家电影事业发展专项资金。

自2023年5月1日至2023年10月31日，本公司之子公司广州白云汇唐德影院有限公司免征国家电影事业发展专项资金。

（4）企业所得税

根据财政部、国家税务总局2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自2023年1月1日起至2024年12月31日止，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京唐德灿烂影视文化有限公司2023年1-6月企业所得税适用此规定。

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	154.00	4,116.92
银行存款	161,073,471.09	156,187,960.06
其他货币资金	74,651.46	104,998.52
合计	161,148,276.55	156,297,075.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,408,979.28	3,291,748.22

其他说明

项目	期末余额	期初余额
司法冻结的银行存款	3,408,979.28	3,291,748.22
合计	3,408,979.28	3,291,748.22

2、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,100,128.82	15.86%	48,100,128.82	100.00%		48,100,128.82	15.99%	48,100,128.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	255,270,506.77	84.14%	60,442,423.03	23.68%	194,828,083.74	252,778,367.86	84.01%	25,777,978.33	10.20%	227,000,389.53
其中：										
合计	303,370,635.59	100.00%	108,542,551.85	35.78%	194,828,083.74	300,878,496.68	100.00%	73,878,107.15	24.55%	227,000,389.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	350,128.82	350,128.82	100.00%	对方单位申请破产
客户 2	47,750,000.00	47,750,000.00	100.00%	基于信用状况
合计	48,100,128.82	48,100,128.82		

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,092,916.15	1,480,929.16	1.00%
1-2 年	9,097,234.39	454,861.75	5.00%
2-3 年	79,147,448.22	39,573,724.11	50.00%
3 年以上	18,932,908.01	18,932,908.01	100.00%
合计	255,270,506.77	60,442,423.03	

确定该组合依据的说明：

采用账龄损失率对照表计提坏账准备

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	148,092,916.15
1 至 2 年	9,097,234.39
2 至 3 年	79,147,448.22
3 年以上	67,033,036.83
3 至 4 年	5,115,000.01
4 至 5 年	48,734,840.00
5 年以上	13,183,196.82
合计	303,370,635.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	48,100,128.82					48,100,128.82
按组合计提坏账准备	25,777,978.33	34,652,262.01			12,182.69	60,442,423.03
合计	73,878,107.15	34,652,262.01			12,182.69	108,542,551.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	73,600,000.00	24.26%	36,800,000.00
客户二	58,867,379.71	19.40%	588,673.80
客户三	47,750,000.00	15.74%	47,750,000.00
客户四	46,000,000.00	15.16%	460,000.00
客户五	33,574,000.00	11.07%	335,740.00
合计	259,791,379.71	85.63%	

3、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	132,467,352.52	27.62%	306,343,546.22	57.79%
1 至 2 年	139,393,389.52	29.06%	16,743,734.07	3.16%
2 至 3 年	5,571,178.87	1.16%	30,321,988.80	5.72%
3 年以上	202,245,998.72	42.16%	176,729,180.64	33.33%
合计	479,677,919.63		530,138,449.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重要的预付款项主要为：①公司作为非执行制片方向合作方支付的影视剧投资款，该等影视剧尚未制作完成；②处于筹备阶段的影视剧项目所发生的支出。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 373,894,599.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.95%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,582,566.73	4,572,515.41
合计	56,582,566.73	4,572,515.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
固定回报及其他项目投资款	36,543,276.15	36,383,147.25
终止项目退款	48,160,000.00	
保证金及押金	5,946,811.60	5,975,811.60
往来款	7,800,532.16	4,948,272.16
备用金及其他	2,206,463.66	601,401.75
合计	100,657,083.57	47,908,632.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,541.45	6,830.32	43,317,745.58	43,336,117.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		
——转入第三阶段		-4,820.82	4,820.82	
本期计提	525,883.19	4,000.00	208,516.30	738,399.49
本期转回				

2023年6月30日余额	536,424.64	7,009.50	43,531,082.70	44,074,516.84
--------------	------------	----------	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	53,642,466.46
1至2年	140,190.00
2至3年	6,686,688.82
3年以上	40,187,738.29
3至4年	3,605,622.09
4至5年	16,567,795.29
5年以上	20,014,320.91
合计	100,657,083.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,842,572.15				160,128.90	15,002,701.05
按组合计提坏账准备	28,493,545.20	536,656.25			41,614.34	29,071,815.79
合计	43,336,117.35	536,656.25			201,743.24	44,074,516.84

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海显胜文化传媒有限公司	终止项目退款	48,160,000.00	1年以内	47.85%	481,600.00
北京世熙传媒文化有限公司	固定回报及其他项目投资款	9,000,000.00	3年以上	8.94%	9,000,000.00
上海世像文化传媒有限公司	固定回报及其他项目投资款	7,500,000.00	3年以上	7.45%	7,500,000.00

霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	固定回报及其他项目投资款	6,000,000.00	2至3年	5.96%	3,000,000.00
Visionary Vanguard Associates Ltd	固定回报及其他项目投资款	5,144,210.49	3年以上	5.11%	5,144,210.49
合计		75,804,210.49		75.31%	25,125,810.49

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	211,177,904.41	11,207,529.41	199,970,375.00	196,170,842.72	8,812,669.34	187,358,173.38
在产品	144,858,278.52	60,795,332.30	84,062,946.22	614,401,927.46	60,795,332.30	553,606,595.16
库存商品	612,119,657.55	39,607,250.27	572,512,407.28	333,319,584.50	39,183,877.00	294,135,707.50
合计	968,155,840.48	111,610,111.98	856,545,728.50	1,143,892,354.68	108,791,878.64	1,035,100,476.04

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求
存货中前五名影视作品情况

影视剧目	开机时间	进度情况
狂怒沙暴（电影）	2018年6月	已取得公映许可证
阿那亚恋情（电视剧）	2017年11月	已取得发行许可证
绛春记（电视剧）	2015年12月	重启筹备中
蔓蔓青萝（电视剧）	2016年9月	已取得发行许可证
警花与警犬之再上征程（电视剧）	2016年10月	已取得发行许可证

注：存货前五名合计账面余额为616,462,778.99元，占期末余额的比例为63.67%。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,812,669.34	2,373,152.08	21,707.99			11,207,529.41
在产品	60,795,332.30					60,795,332.30
库存商品	39,183,877.00		423,373.27			39,607,250.27

合计	108,791,878.64	2,373,152.08	445,081.26			111,610,111.98
----	----------------	--------------	------------	--	--	----------------

注：本年增加项目中的其他系因汇率变动引起的外币折算差额。

6、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	43,441,527.59	40,451,020.89
预缴其他税费	165,377.44	173,613.30
合计	43,606,905.03	40,624,634.19

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京千骊影视有限公司	3,578,957.99			169,922.33						3,748,880.32	
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司											
小计	3,578,957.99			169,922.33						3,748,880.32	
合计	3,578,957.99			169,922.33						3,748,880.32	

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七维动力(北京)文化传媒有限公司	7,350,000.00	7,350,000.00
北京深蓝文化传播股份有限公司	2,937,500.00	2,937,500.00
江门市恩平唐德影院有限公司	100,000.00	100,000.00
西安海港唐德影院有限公司	100,000.00	100,000.00

上海唐昂影院有限公司	100,000.00	100,000.00
创艺媒体营销有限公司	46,100.00	44,665.00
广州流花唐德影院有限公司		
合计	10,633,600.00	10,632,165.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
七维动力（北京）文化传媒有限公司			14,650,000.00		持有目的非短期获利	
北京深蓝文化传播股份有限公司					持有目的非短期获利	
江门市恩平唐德影院有限公司					持有目的非短期获利	
西安海港唐德影院有限公司					持有目的非短期获利	
上海唐昂影院有限公司					持有目的非短期获利	
创艺媒体营销有限公司					持有目的非短期获利	
广州流花唐德影院有限公司			100,000.00		持有目的非短期获利	

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,633,031.19	4,143,861.42
合计	3,633,031.19	4,143,861.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,416,292.04	5,593,900.50	13,580,272.41	25,590,464.95
2.本期增加金额	29,644.16	15,008.69	92,920.35	137,573.20

(1) 购置	27,477.88	15,008.69	92,920.35	135,406.92
(2) 外币报表折算差额	2,166.28			2,166.28
3. 本期减少金额	14,554.52			14,554.52
(1) 处置或报废	14,554.52			14,554.52
4. 期末余额	6,431,381.68	5,608,909.19	13,673,192.76	25,713,483.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,660,699.57	4,996,346.35	10,789,557.61	21,446,603.53
2. 本期增加金额	83,947.40	37,655.57	521,455.52	643,058.49
(1) 计提	81,973.14	37,655.57	521,455.52	641,084.23
(2) 外币报表折算差额	1,974.26			1,974.26
3. 本期减少金额			9,209.58	9,209.58
(1) 处置或报废			9,209.58	9,209.58
4. 期末余额	5,744,646.97	5,034,001.92	11,301,803.55	22,080,452.44
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	686,734.71	574,907.27	2,371,389.21	3,633,031.19
2. 期初账面价值	755,592.47	597,554.15	2,790,714.80	4,143,861.42

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,612,263.25	28,612,263.25

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,612,263.25	28,612,263.25
二、累计折旧		
1.期初余额	6,057,471.66	6,057,471.66
2.本期增加金额	2,046,459.90	2,046,459.90
(1) 计提	2,046,459.90	2,046,459.90
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,103,931.56	8,103,931.56
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	20,508,331.69	20,508,331.69
2.期初账面价值	22,554,791.59	22,554,791.59

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	办公软件	商标权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
2.本期增加金额			
(1) 购置			

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
二、累计摊销			
1.期初余额	1,368,883.98	574,453.66	1,943,337.64
2.本期增加金额	36,511.43		36,511.43
(1) 计提	36,511.43		36,511.43
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,405,395.41	574,453.66	1,979,849.07
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	168,958.86		168,958.86
2.期初账面价值	205,470.29		205,470.29

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%

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东阳鼎石影视文化有限公司	615,705.82					615,705.82
北京唐德国际文化传媒有限公司	2,114,678.89					2,114,678.89

北京唐德国际电影文化有限公司	1,356.95					1,356.95
北京龙源盛世影视广告有限公司	15,177.61					15,177.61
浙江佳路影视文化有限公司	3.00					3.00
深圳新悦文化传媒有限公司	1.00					1.00
上海伟盛影视文化有限公司	14,554,551.17					14,554,551.17
杰裕国际有限公司	0.82					0.82
合计	17,301,475.26					17,301,475.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东阳鼎石影视文化有限公司	615,705.82					615,705.82
北京唐德国际文化传媒有限公司	2,114,678.89					2,114,678.89
北京唐德国际电影文化有限公司	1,356.95					1,356.95
北京龙源盛世影视广告有限公司	15,177.61					15,177.61
上海伟盛影视文化有限公司	14,554,551.17					14,554,551.17
合计	17,301,470.44					17,301,470.44

13、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
装修设计费	5,565,901.50		884,797.68		4,681,103.82
合计	5,565,901.50		884,797.68		4,681,103.82

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	405,447,925.58	367,226,848.05
可抵扣亏损	801,478,778.94	781,319,199.44
内部交易未实现利润	6,902,874.76	6,865,492.66
预计负债	628,200.27	425,900.00
合计	1,214,457,779.55	1,155,837,440.15

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	109,968,328.20	113,929,380.60	
2024 年	522,670,681.56	523,071,300.35	
2025 年	75,752,824.72	75,752,824.72	
2026 年	38,195,662.89	38,195,662.89	
2027 年	30,370,030.88	30,370,030.88	
2028 年	24,521,250.69		
合计	801,478,778.94	781,319,199.44	

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 相关购置款	141,220,744.91	141,220,744.91		141,220,744.91	141,220,744.91	
合计	141,220,744.91	141,220,744.91		141,220,744.91	141,220,744.91	

其他说明：

其他非流动资产减值准备计提依据详见本财务报表附注十六、2 之说明。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
质押、保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	370,000,000.00	370,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,998,856.34	9,344,054.57
1 至 2 年	8,831,644.57	2,234,619.61
2 至 3 年	24,309,570.72	29,493,384.51
3 年以上	22,758,668.98	22,989,483.89
合计	69,898,740.61	64,061,542.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末账龄超过 1 年的应付账款主要系应付电影《狂怒沙暴》的制作费。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,797.53	
1 至 2 年		41,969,655.37
3 年以上	1,887,153.45	123,739,820.92
合计	1,929,950.98	165,709,476.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收授权推广费用	1,886,792.45	预收意向款，项目尚未推进
合计	1,886,792.45	

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,949,043.21	1,681,078.14
1 至 2 年	80,188.68	34,775,357.87
2 至 3 年	33,964,150.93	1,266,814.64
3 年以上	40,505,838.52	40,104,299.24
合计	77,499,221.34	77,827,549.89

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

20、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	5,365,354.01	14,591,351.61	18,388,442.10	1,568,263.52
二、离职后福利-设定提存计划	356,971.60	1,611,321.39	1,639,063.50	329,229.49
合计	5,722,325.61	16,202,673.00	20,027,505.60	1,897,493.01

(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	5,144,267.69	11,744,275.07	15,514,338.97	1,374,203.79
2、职工福利费		622,266.50	622,266.50	
3、社会保险费	212,686.32	1,035,739.56	1,060,816.15	187,609.73

其中：医疗保险费	207,942.13	981,820.73	1,007,023.47	182,739.39
工伤保险费	4,744.19	26,852.18	26,726.03	4,870.34
补充医疗保险		27,066.65	27,066.65	
4、住房公积金	6,000.00	1,155,928.00	1,155,928.00	6,000.00
5、工会经费和职工教育经费		30,892.48	30,892.48	
其他	2,400.00	2,250.00	4,200.00	450.00
合计	5,365,354.01	14,591,351.61	18,388,442.10	1,568,263.52

(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	344,301.80	1,561,086.32	1,587,811.86	317,576.26
2、失业保险费	12,669.80	50,235.07	51,251.64	11,653.23
合计	356,971.60	1,611,321.39	1,639,063.50	329,229.49

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,385,461.58	4,314,532.40
企业所得税	130,380.82	240,074.68
个人所得税	1,508,485.52	1,656,477.49
城市维护建设税	2,067.12	3,011.71
教育费附加	885.91	1,452.65
地方教育费附加	590.60	968.45
印花税	273.45	236,790.30
电影专项资金		13,683.82
文化建设费	40.33	18.83
合计	6,028,185.33	6,467,010.33

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,257,859,648.08	1,241,059,877.86
合计	1,257,859,648.08	1,241,059,877.86

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	985,139,701.14	966,258,631.21
影视剧分账收益款	138,588,275.62	138,350,671.70
固定回报项目投资款及利息	96,590,573.76	100,088,691.25
限制性股票激励	31,045,844.00	31,045,844.00
往来款	5,094,363.78	3,601,315.69
股权受让款	900,000.00	900,000.00
其他	500,889.78	814,724.01
合计	1,257,859,648.08	1,241,059,877.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：

期末账龄超过 1 年的其他应付款主要系应付联合摄制合作方的分账收益款，未偿付的原因主要是由于相应项目的收益款尚未全部收回。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,664,494.22	4,071,329.70
合计	4,664,494.22	4,071,329.70

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	283,019.11	384,348.73

合计	283,019.11	384,348.73
----	------------	------------

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	21,187,260.89	21,957,443.70
减：未确认融资费用	4,165,381.89	3,863,702.70
合计	17,021,879.00	18,093,741.00

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	628,200.27	425,900.00	合同纠纷
合计	628,200.27	425,900.00	

27、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	8,664,623.04	118,088.43	858,180.60	7,924,530.87	政府补助
合计	8,664,623.04	118,088.43	858,180.60	7,924,530.87	

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
市级财政支付电视连续剧剧本《焦糖法则》(36集)资金	782,000.00						782,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	7,882,623.04	118,088.43		858,180.60			7,142,530.87	与收益相关

28、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	409,004,600.00						409,004,600.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

29、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)	132,167,131.78			132,167,131.78
合计	132,167,131.78			132,167,131.78

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	31,045,844.00			31,045,844.00
合计	31,045,844.00			31,045,844.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-14,750,000.00							-14,750,000.00
其他权 益工具投资 公允价值变 动	-14,750,000.00							-14,750,000.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-306,056.90	413,828.82				502,688.40	-88,859.58	196,631.50
外币财 务报表折算 差额	-306,056.90	413,828.82				502,688.40	-88,859.58	196,631.50
其他综合收 益合计	-15,056,056.90	413,828.82				502,688.40	-88,859.58	-14,553,368.50

32、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	32,849,779.83			32,849,779.83
合计	32,849,779.83			32,849,779.83

33、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	-406,558,914.89	-437,417,869.57
调整后期初未分配利润	-406,558,914.89	-437,417,869.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,519,335.36	-55,733,585.97
期末未分配利润	-463,078,250.25	-493,151,455.54

34、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	89,845,345.30	56,175,524.05	104,991,078.26	83,249,058.53
合计	89,845,345.30	56,175,524.05	104,991,078.26	83,249,058.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	电视剧业务	院线业务	影视后期制作业务	直播电商等新媒体业务及其他	合计
商品类型	77,866,503.78	3,336,636.77	904,590.93	7,737,613.82	89,845,345.30
其中：					
影视剧发行收入	75,069,811.33				75,069,811.33
网络定制剧承制收入	2,749,806.15				2,749,806.15
影视剧联合投资分账收入	46,886.30				46,886.30
直播等新媒体服务收入				7,277,366.02	7,277,366.02
其他收入		3,336,636.77	904,590.93	460,247.80	4,701,475.50
按经营地区分类					

其中：					
境内	77,866,503.78	3,336,636.77	904,590.93	7,737,613.82	89,845,345.30
境外					

与履约义务相关的信息：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。

电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 77,499,221.34 元，其中，2,949,043.21 元预计将于 2023 年度确认收入，74,550,178.13 元预计将于 2023 年度以后年度确认收入。

35、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	14,196.05	45,250.81
教育费附加	6,084.03	19,392.17
房产税	140.60	70.30
土地使用税	8,125.89	4,062.94
车船使用税	10,300.00	
印花税	5,185.66	360.96
电影专项基金	99,701.78	89,932.18
地方教育费附加	4,056.02	12,928.13
文化事业建设费	540.47	647.90
合计	148,330.50	172,645.39

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,658,497.50	2,628,833.54

业务宣传费	3,155,588.54	580,823.06
办公费用	16,676.97	14,065.77
差旅费用	15,471.13	1,503.35
业务招待费	12,657.95	4,857.00
其他	3,126.55	381.85
合计	5,862,018.64	3,230,464.57

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,984,635.04	13,673,692.82
房屋租赁费	2,091,281.59	2,038,371.50
中介机构费	1,495,932.13	1,602,559.89
诉讼费用	939,906.38	440,352.74
办公费用	825,913.81	718,317.35
折旧及摊销	282,912.45	744,541.91
差旅及车辆费	397,887.63	179,191.27
业务招待费	101,714.40	113,945.00
其他	194,502.04	100,051.52
合计	19,314,685.47	19,611,024.00

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,004,001.96	32,936,038.84
减：利息收入	1,271,365.54	1,460,249.11
汇兑损益	-1,710.49	-122,507.70
手续费及其他	59,494.52	61,219.66
合计	29,790,420.45	31,414,501.69

39、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
与收益相关的政府补助	973,714.50	66,206.36

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	169,922.33	-350,316.11
合计	169,922.33	-350,316.11

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-34,652,262.01	-31,496,731.30
其他应收款坏账损失	-536,656.25	8,060,818.41
合计	-35,188,918.26	-23,435,912.89

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,373,152.08	-2,934,840.59
合计	-2,373,152.08	-2,934,840.59

43、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	4,061.99	2,317,934.37	4,061.99
合计	4,061.99	2,317,934.37	4,061.99

44、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
固定资产报废	4,459.98	259.75	4,459.98
诉讼赔偿及其他	223,242.72	276.46	223,242.72
合计	227,702.70	536.21	227,702.70

45、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	125,060.71	251,825.21
合计	125,060.71	251,825.21

(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	-58,087,708.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,521,927.01
子公司适用不同税率的影响	-149,650.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,669.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-664,383.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,411,351.51
所得税费用	125,060.71

46、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释之 31、其他综合收益之说明。

47、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
利息收入	1,271,365.54	1,460,249.11

政府补助	118,243.99	56,480.02
诉讼赔偿	34,261.00	2,805,221.34
往来款及其他	6,958,771.65	242,973.48
合计	8,382,642.18	4,564,923.95

(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
业务宣传费	4,735,500.00	1,880,907.00
房租、物业水电费	1,454,047.03	4,002,771.81
其他付现费用	5,524,711.61	7,622,010.35
备用金、保证金	1,602,880.00	887,869.00
往来款及其他	5,479,547.68	887,368.07
合计	18,796,686.32	15,280,926.23

(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
收回固定回报联合投资项目本金及收益		15,737,083.33
合计		15,737,083.33

(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
支付员工股权激励回购注销款		19,810,911.00
合计		19,810,911.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
返还固定回报联合投资项目本金		69,000,000.00

偿还其他单位借款	6,300,000.00	10,000,000.00
合计	6,300,000.00	79,000,000.00

48、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	-58,212,768.74	-57,275,906.20
加：资产减值准备	37,562,070.34	26,370,753.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	641,084.23	1,070,617.39
使用权资产折旧	2,046,459.90	2,046,459.89
无形资产摊销	36,511.43	59,378.24
长期待摊费用摊销	884,797.68	872,316.66
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,459.98	259.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,004,001.96	32,936,038.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-169,922.33	350,316.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,181,595.46	49,827,668.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,897,290.68	-45,178,607.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-165,116,606.29	-122,085,856.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,964,392.94	-111,006,562.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,739,297.27	352,485,962.81
减：现金的期初余额	153,005,327.28	447,141,984.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,733,969.99	-94,656,022.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,739,297.27	153,005,327.28
其中：库存现金	154.00	4,116.92
可随时用于支付的银行存款	157,664,491.81	152,896,211.84
可随时用于支付的其他货币资金	74,651.46	104,998.52
三、期末现金及现金等价物余额	157,739,297.27	153,005,327.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	3,408,979.28	3,291,748.22

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,408,979.28	因诉讼被冻结
存货	127,229,582.08	为公司借款提供反担保
应收账款	96,503,705.91	为公司借款提供质押
预付账款	92,000,000.00	为公司借款提供反担保
其他应收款	38,362,500.00	为公司借款提供反担保
合计	357,504,767.27	

50、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	143,649.13	7.2258	1,037,979.88
港币	40,553.00	0.9220	37,389.87
应收账款			
其中：美元	204,157.33	7.2258	1,475,200.04
其他应收账款			
其中：美元	711,922.62	7.2258	5,144,210.47
应付账款			
其中：美元	427,412.84	7.2258	3,088,399.70
港币	93,000.00	0.9220	85,746.00
其他应付款			
其中：美元	625,823.41	7.2258	4,522,074.80
港币	93,971.33	0.9220	86,641.57

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	858,180.60	其他收益	858,180.60
电影专项基金返还	18,000.00	其他收益	18,000.00
个税手续费返还	47,899.90	其他收益	47,899.90
其他	49,634.00	其他收益	49,634.00

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东阳鼎石影视文化有限公司	东阳横店	东阳横店	电视剧制作和发行	100.00%		非同一控制下企业合并
北京唐德国际电影文化有限公司	北京海淀	北京顺义	电影制作和发行	100.00%		非同一控制下企业合并
北京龙源盛世影视广告有限公司	北京海淀	北京海淀	广告制作	100.00%		非同一控制下企业合并
北京唐德国际文化传媒有限公司	北京海淀	北京海淀	电视剧制作和发行	100.00%		非同一控制下企业合并
北京声动唐德影视科技有限公司	北京海淀	北京海淀	影视剧后期制作		100.00%	非同一控制下企业合并
北京唐德凤凰演艺经纪有限公司	北京海淀	北京海淀	艺人经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
北京邦视文化传媒有限公司	北京海淀	北京海淀	节目制作和发行		60.00%	设立
上海鼎石影业有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	90.00%	10.00%	设立
北京唐德灿烂影视文化有限公司	北京海淀	北京朝阳	电影发行		100.00%	设立
北京唐德云梦文化传媒有限公司	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流		60.00%	设立
新疆诚宇文化传媒有限公司	新疆喀什	新疆喀什	影视剧制作和发行	100.00%		设立
唐德国际娱乐有限公司	香港	香港	影视剧制作和发行	100.00%		设立
浙江佳路影视文化有限公司	浙江永康	浙江永康	影视剧制作和发行	60.00%		非同一控制下企业合并
创艺国际娱乐有限公司	香港	香港	影视剧制作和发行		55.00%	设立
上海唐德影院管理有限公司	上海松江	上海松江	影院管理	51.00%		设立
上海星河传说影视文化有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	60.00%		设立
深圳新悦文化传媒有限公司	深圳前海	深圳前海	文化艺术交流及广告业务	60.00%		非同一控制下企业合并
上海万磁文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	节目制作和发行	70.00%		设立
上海伟盛影视文化有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	51.00%		非同一控制下企业合并
哈尔滨国众文化传媒有限公司	哈尔滨经开区	哈尔滨经开区	文化艺术交流		51.00%	非同一控制下企业合并
北京世代文化传媒有限公司	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流	60.00%		设立
上海愚人文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作	70.00%		设立
上海咖飞影视文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行		60.00%	设立

广州白云汇唐德影院有限公司	广州白云区	广州白云区	电影放映		51.00%	非同一控制下企业合并
东阳沙暴电影文化有限公司	东阳横店	东阳横店	影视剧制作和发行		100.00%	设立
杰裕国际有限公司	香港	香港	股权投资		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州蓝媒文化科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	广播、电视、电影和录音制作	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,748,880.32	3,578,957.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	169,922.33	-1,262,948.34
--综合收益总额	169,922.33	-1,262,948.34

其他说明

无。

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、2 和附注七、4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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/持续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 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.63% 源于余额前五名客户（2022 年 12 月 31 日应收账款前五名合计占比为 88.94%）。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

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	370,000,000.00	383,232,472.70	383,232,472.70		
应付账款	69,898,740.61	69,898,740.61	69,898,740.61		
其他应付款	1,257,859,648.08	1,257,859,648.08	1,257,859,648.08		
一年内到期的非流动负债	4,056,661.97	4,111,658.11	4,111,658.11		
租赁负债	17,629,711.25	21,187,260.89		10,212,822.81	10,974,438.08

合 计	1,719,444,761.91	1,736,289,780.39	1,715,102,519.50	10,212,822.81	10,974,438.08
-----	------------------	------------------	------------------	---------------	---------------

(续上表)

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	370,000,000.00	375,156,575.34	375,156,575.34		
应付账款	64,061,542.58	64,061,542.58	64,061,542.58		
其他应付款	1,241,059,877.86	1,241,059,877.86	1,241,059,877.86		
一年内到期的非流动负债	4,071,329.70	4,807,382.84	4,807,382.84		
租赁负债	18,093,741.00	21,957,443.71		11,894,651.38	10,062,792.33
合 计	1,697,286,491.14	1,707,042,822.33	1,685,085,378.62	11,894,651.38	10,062,792.33

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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详见本财务报表附注七、50 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资		3,283,600.00	7,350,000.00	10,633,600.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,283,600.00	7,350,000.00	10,633,600.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产、衍生金融工具及基金产品,其公允价值是按在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价确定的。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在活跃市场上的其他权益工具投资,由于确定公允价值的信息不足,以其初始投资成本作为其公允价值的最佳估计。

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

公司采用特定估值技术确定公允价值,采用的重要参数包括被投资单位期末净资产、评估值等。

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
易通公司	浙江省杭州市	广播电视网络的投资、开发及管理	164,479.82 万元	14.21%	29.24%

本企业的母公司情况的说明

(1) 2020 年 6 月 1 日,吴宏亮与易通公司签订《吴宏亮与浙江易通数字电视投资有限公司关于浙江唐德影视股份有限公司之表决权委托协议》(以下简称表决权委托协议),吴宏亮同意自本协议生效之日起,将其持有的公司股份 98,654,050 股,占截止本协议签订之日目标公司股本总额的 23.55%,对应的表决权等相关股东权利无条件的不可单方撤销的委托给易通公司行使。

(2) 2020 年 6 月 1 日,吴宏亮与易通公司签订《浙江唐德影视股份有限公司之股权转让协议》,吴宏亮将其持有公司的 20,945,950 股股份,转让给易通公司,转让价格为 4.74 元/股(含税价款),转让价款合计为人民币 99,283,803 元。该股权转让于 2020 年 9 月 23 日完成股份转让过户登记手续。

(3) 2021 年 5 月 14 日,易通公司与吴宏亮先生签署了《2021 年股份转让协议》,易通公司拟通过协议转让的方式受让吴宏亮先生持有的公司股份 37,158,115 股,占公司当前总股本的 8.87%,该等股份系表决权委托股份的组成部分。

2022 年 7 月 21 日,本次协议转让完成股份过户登记手续。易通公司持有公司股份 58,104,065 股股份,占公司当时总股本的 14.01%,并通过表决权委托的方式持有公司 61,495,935 股股份所对应的表决权,易通公司在公司中仍拥有合计为 119,600,000 股股份的表决权,占公司当时全部股份表决权的 28.84%。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日,易通公司持有公司 58,104,065 股股份,并合计拥有公司 119,600,000 股股份的表决权,合计控制公司 29.24%股份的表决权,为公司拥有表决权最多的股东。同时,浙江广播电视集团持有易通公司 100%的股权;因此,浙江广播电视集团通过易通公司控制公司 29.24%表决权,为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是浙江广播电视集团。

其他说明:

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	本公司子公司东阳鼎石影视文化有限公司持股 40%的联营企业

其他说明

无。

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
浙江广播电视集团	本公司实际控制人
浙江影视（集团）有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电影视中心有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电新青年酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江新成物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江省广播电视服务中心	本公司实际控制人举办的单位
浙江广电新媒体有限公司	本公司实际控制人控制的公司
吴宏亮	持有公司 5%以上股份股东
林丽萍	本公司股东关系密切的家庭成员
广州流花唐德影院有限公司	子公司北京唐德国际文化传媒有限公司参股 10.00%
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 40.00%
上海磐墨文化传媒有限公司	子公司上海伟盛影视文化有限公司参股 40.00%
东阳东控聚文文化发展有限公司（以下简称“聚文公司”）	持有本公司 5%股份的股东
好易购家庭购物有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江交通旅游传媒有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广播电视报刊出版总社	本公司实际控制人控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江广电新青年酒店有限公司	住宿及餐饮	10,843.96	1,500,000.00	否	16,301.84
浙江广电影视中心有限公司	物业、维修服务	52,801.81	1,500,000.00	否	
浙江省广播电视服务中心	餐费	65,256.00	1,500,000.00	否	33,860.00
好易购家庭购物有限公司	物品采购	25,000.00	1,500,000.00	否	66,371.68
浙江广播电视报刊出版总社	宣传服务	5,200.00	1,500,000.00	否	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江广电影视中心有限公司	房屋	210,889.91	373,461.73			229,870.00	406,400.00				

(3) 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
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司	60,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司	60,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月16日	否
吴宏亮及其配偶、易通公司	50,000,000.00	2023年05月29日	2024年05月20日	否
易通公司	100,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月16日	否
易通公司	100,000,000.00	2023年03月09日	2024年03月09日	否

关联担保情况说明

1) 本公司提供反担保

本公司 2023 年 2 月 16 日与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行签订流动资金借款合同，借款 100,000,000.00 元。易通公司为此提供担保，本公司以部分存货的未来收益及部分预付账款为易通公司担保事项提供反担保。

本公司 2023 年 3 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行签订流动资金借款合同，借款 100,000,000.00 元。易通公司为此提供担保，本公司以部分存货的未来收益及部分预付账款为易通公司担保事项提供反担保。

本公司 2023 年 5 月 19 日与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订流动资金借款合同，借款 50,000,000.00 元。易通公司为此提供担保，本公司以部分存货的未来收益及部分预付账款为易通公司担保事项提供反担保。

2) 其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日止，关联方为本公司取得的借款提供担保情况如下：

担保方	担保方式	贷款金融机构	担保借款余额	借款合同编号	借款到期日	担保是否履行完毕
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、易通公司	保证（注 1、2、3、4、5）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088458974】号（注 1、2、3、4、5）	2024-6-14	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、易通公司	保证（注 1、2、3、4、5）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088459953】号（注 1、2、3、4、5）	2024-6-16	否
吴宏亮及其配偶、易通公司	保证（注 1、6）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	50,000,000.00	银【杭东】字/第【811088449407】号（注 1、6）	2024-5-20	否
易通公司	保证（注 7）	上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行	200,000,000.00	【95052023280028/95052023280074】号（注 7）	2023-2-16/2023-3-9	否

注 1：2020 年 1 月 14 日，吴宏亮及其配偶与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 20,000 万元的保证合同（编号：2020 信杭东银最保字第 200004 号），为本公司自 2020 年 1 月 14 日起至 2025 年 1 月 14 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 2：2018 年 10 月 18 日，唐德电影公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 2 亿元的保证合同（编号：2018 信杭东银最保字第 180039 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2023 年 6 月 18 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 3：2018 年 10 月 18 日，新疆诚宇文化传媒有限公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 2 亿元的保证合同（编号：2018 信杭东银最保字第 180040 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2023 年 10 月 18 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 4：2022 年 6 月 21 日，本公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订编号为 2022 信杭东银最应质字第 220001 号《最高额应收账款质押合同》，本公司以应收电视剧《火柴小姐和美味先生》等项目播映权授权许可费、应收电视剧《无间》播映权许可费向中信银行股份有限公司金华东阳支行提供质押担保，质押应收账款金额为 11,850 万元，担保的债权最高额限度为 11,850 万元，为本公司自 2022 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 21 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供质押担保。

注 5：2023 年 6 月 8 日，本公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订编号为 2023 信杭东银最应质字第 230001 号《最高额应收账款质押合同》，本公司以应收电视剧《夏梦狂诗曲》项目网络传播权授权许可费、应收电视剧《我们的日子》版权转让费向中信银行股份有限公司金华东阳支行提供质押担保，质押应收账款金额为 13,246.73 万元，担保的债权

最高额度为 13246.73 万元，为本公司自 2023 年 6 月 8 日至 2028 年 6 月 8 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供质押担保。

注 6：2023 年 5 月 19 日，易通公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订保证合同（编号：2023 信杭东银保字第 230014 号），为本公司自 2023 年 5 月 29 日起至 2024 年 5 月 20 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。本公司以部分存货项目的未来收益及部分预付账款为易通公司担保事项提供反担保。

注 7：2022 年 3 月 18 日，易通公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行签订保证合同（编号：ZB9505202200000001），为本公司自 2022 年 3 月 18 日起至 2025 年 3 月 18 日止与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。本公司 2023 年 2 月 16 日及 2023 年 3 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行分别签订流动资金借款合同，借款总金额 200,000,000.00 元。易通公司为此提供担保，本公司以部分存货项目的未来收益及部分预付账款为易通公司担保事项提供反担保。

担保方	担保方式	贷款金融机构	担保借款余额	借款合同编号	借款到期日	担保是否履行完毕
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、易通公司	保证（注 1、2、3、4、5）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088458974】号（注 1、2、3、4、5）	2024-6-14	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、易通公司	保证（注 1、2、3、4、5）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088459953】号（注 1、2、3、4、5）	2024-6-16	否
吴宏亮及其配偶、易通公司	保证（注 1、6）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	50,000,000.00	银【杭东】字/第【811088449407】号（注 1、6）	2024-5-20	否
易通公司	保证（注 7）	上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行	200,000,000.00	【95052023280028/95052023280074】号（注 7）	2023-2-16/2023-3-9	否

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
易通公司	269,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 26 日	经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过，公司向易通公司申请借款 2.69 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。
易通公司	300,000,000.00	2020 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 07 日	经公司第四届董事会第二次会议、公司第四届监事会第二次会议以及公司 2020 年第九次临时股东大会审议通过，公司向易通公司申请借款不超过 5 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。 经公司第四届董事会第十四次会议、公司第四届监事会第十六次会议以及公司 2021 年第四次临时股东大会审

易通公司	200,000,000.00	2021年01月11日	2024年01月10日	议通过，将上述向易通公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。 经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。
易通公司	9,427,900.01	2022年11月25日	2023年11月24日	经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和易通传公司针对 2021 年增加的借款 2 亿元于 2022 年 11 月 25 日偿还易通公司，应支付的利息 9,427,900.01 元暂不偿还并转为借款，期限 1 年，自 2 亿元本金偿还之日起算。
聚文公司	13,605,500.00	2020年11月18日	2023年11月18日	经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过，聚文公司向公司提供借款 0.2 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。经公司第四届董事会第十九次会议、公司第四届监事会第二十二次会议以及公司 2021 年第六次临时股东大会审议通过，将上述向聚文公司人民币借款 0.2 亿还款期限顺延 12 个月。根据双方签订的《借款合同之补充协议二》，公司应于其最近一期定向增发募集资金到位后一个月内或于 2023 年 11 月 18 日前（取孰早），偿还借款本金人民币 2,000.00 万元对应的利息以及全部借款本金 2,000.00 万元至聚文公司指定账户，计息期间的实际天数为自 2022 年 11 月 19 日至公司还清本条约定本金之日。
聚文公司	6,394,500.00	2020年11月18日	2023年11月18日	

(5) 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	4,684,655.24	3,221,408.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江广播电视集团	1,000,000.00	50,000.00	68,500,000.00	725,000.00
预付款项					
	浙江交通旅游传媒有限公司	25,471.70			
其他应收款					
	广州流花唐德影院有限公司	3,948,272.16	3,636,207.25	3,948,272.16	3,601,819.84

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江广电影视中心有限公司	18,000.00	236,110.00
预收款项			
	浙江交通旅游传媒有限公司	1,698,113.16	
其他应付款			
	易通公司	871,219,623.04	853,189,200.60
	聚文公司	20,555,833.38	20,988,416.70
	上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

其他说明

(1) 根据公司 2019 年第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象授予限制性股票的议案》，公司向董莹等 47 名股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）13,833,000 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 3.41 元/股。

首期授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予第一个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予第二个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予第三个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留部分的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留授予第一个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予第二个解除限售期	自首次授予部分限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

本激励计划首次授予的解除限售考核年度为 2019 年-2021 年三个会计年度，预留授予的解除限售考核年度为 2020 年-2021 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，业绩考核分为公司层面的考核及个人层面业绩考核。

1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排		业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个解除限售期	2019 年净利润不低于 1.5 亿元
	第二个解除限售期	2020 年净利润不低于 2.0 亿元
	第三个解除限售期	2021 年净利润不低于 2.5 亿元
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	2020 年净利润不低于 2.0 亿元
	第二个解除限售期	2021 年净利润不低于 2.5 亿元

2) 个人层面绩效考核要求

薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售的比例，若公司层面各年度业绩考核达标，则激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象的绩效评价结果划分为优秀（A）、良好（B）、合格（C）和不合格（D）四个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象解除限售的比例：

评价标准	优秀（A）	良好（B）	合格（C）	不合格（D）
标准系数	1.0		0.8	0

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次解除限售，当期未解除限售部分由公司按授予价格回购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，限制性股票由公司按授予价格回购注销。

截至 2019 年 3 月 6 日，公司已收到董莹等 47 名股权激励对象以货币资金缴纳的认限制性认购款合计人民币 47,170,530.00 元，其中计入股本人民币 13,833,000.00 元，计入资本公积 33,337,530.00 元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019]33050001 号验资报告予以验证，本次增资后公司股本为 413,833,000.00 元。

2019 年 9 月 20 日、2019 年 10 月 9 日分别召开的第三届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年第一期限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。截至 2020 年 12 月 18 日，公司已经支付回购款。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成本次已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,856,000 股的回购注销工作，回购价格 3.41 元/股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 A 验字（2020）0035 号验资报告予以验证，本次减资后公司股本为 418,919,000.00 元。

2019 年度，公司的净利润为-126,842,620.16 元，未完成第一个解除限售期公司业绩考核指标，第一批次限制性股票未解除限售。公司于 2020 年 11 月 20 日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，并于 2020 年 12 月 7 日召开 2020 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年第一期限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施的 2019 年第一期限制性股票激励计划所涉及的 6 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，应回

购其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票，并且公司 2019 年度业绩未达到本次激励计划规定的第一个解除限售期解除限售的相关条件，应对其余 35 名激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销，公司决定对前述 41 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 4,147,500 股限制性股票进行回购注销，回购价格 3.41 元/股。上述股票的回购注销将导致公司股份总数减少 4,147,500 股，公司总股本将由 418,919,000 股变更为 414,771,500 股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2021）第 01610012 号验字报告予以验证，减资后公司股本为 414,771,500.00 元。

2020 年度，公司的净利润为-83,622,309.68 元，未完成第二个解除限售期公司业绩考核指标，第二批次限制性股票未解除限售。公司于 2022 年 3 月 2 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十五次会议，并于 2022 年 3 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施的 2019 年第一期限制性股票激励计划所涉及的 4 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，应对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销；并且公司 2020 年度业绩未达到 2019 年第一期限制性股票激励计划规定的第二个解除限售期解除限售的相关条件，应对其余 31 名激励对象第二个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销，根据《浙江唐德影视股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对前述 35 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 3,684,300 股限制性股票进行回购注销，回购价格 3.41 元/股。本次《关于回购注销部分限制性股票的议案》的实施将导致公司股份总数减少 5,766,900 股，公司总股本将由 414,771,500 股变更为 409,004,600 股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 01610008 号验字报告予以验证，本次减资减少股本 5,766,900.00 元，减少股本溢价 14,044,011.00 元，减资后公司股本为 409,004,600.00 元。

2021 年度，公司的净利润为 7,716,697.36 元，未完成第三个解除限售期公司业绩考核指标，第三批次限制性股票未解除限售。公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于 2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年第一期限制性股票激励计划限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年度业绩未达到第一期激励计划规定的第三个解除限售期解除限售的相关条件，根据《激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对上述合计 31 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 4,145,200 股进行回购注销，回购价格 3.41 元/股。本次回购注销完成后，公司总股本将从 409,004,600 股变更为 404,859,400 股，注册资本将从 409,004,600.00 元变更为 404,859,400.00 元，相关手续正在办理中。

（2）根据公司 2019 年第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于向公司 2019 年第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向古元峰等 6 名股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）6,942,000 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 3.48 元/股。

公司授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 18 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 30 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予限制性股票上市之日起 42 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划的解除限售考核年度为 2020 年-2022 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，业绩考核分为公司层面的考核及个人层面业绩考核。

1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	2020 年净利润不低于 0.5 亿元
第二个解除限售期	2021 年净利润不低于 1.0 亿元

第三个解除限售期	2022 年净利润不低于 1.5 亿元
----------	---------------------

2) 个人层面绩效考核要求

薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售的比例，若公司层面各年度业绩考核达标，则激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象的绩效评价结果划分为优秀（A）、良好（B）、合格（C）和不合格（D）四个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象解除限售的比例：

评价标准	优秀（A）	良好（B）	合格（C）	不合格（D）
标准系数	1.0		0.8	0

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次解除限售，当期未解除限售部分由公司按授予价格回购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，限制性股票由公司按授予价格回购注销。

截至 2019 年 11 月 28 日，公司已收到古元峰等 6 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性认购款合计人民币 24,158,160.00 元，其中计入股本人民币 6,942,000.00 元，计入资本公积 17,216,160.00 元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019]33050004 号验资报告予以验证，本次增资后公司股本为人民币 420,775,000.00 元。

2020 年度，公司的净利润为-83,622,309.68 元，未完成第一个解除限售期公司业绩考核指标，第一批限制性股票未解除限售。公司于 2022 年 3 月 2 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十五次会议，并于 2022 年 3 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因公司 2020 年度业绩未达到 2019 年第二期限制性股票激励计划规定的第一个解除限售期解除限售的条件，根据《浙江唐德影视股份有限公司 2019 年第二期限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对 2019 年第二期限制性股票激励计划的 6 名激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票合计 2,082,600 股限制性股票进行回购注销，回购价格 3.48 元/股。本次《关于回购注销部分限制性股票的议案》的实施将导致公司股份总数减少 5,766,900 股，公司总股本将由 414,771,500 股变更为 409,004,600 股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 01610008 号验资报告予以验证，本次减资减少股本 5,766,900.00 元，减少股本溢价 14,044,011.00 元，减资后公司股本为 409,004,600.00 元。

2021 年度公司的净利润为 7,716,697.36 元，2022 年度公司的净利润为 25,724,089.24 元，未完成第二和第三个解除限售期公司业绩考核指标，第二和第三批限制性股票未解除限售。公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于 2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年第二期限制性股票激励计划限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年度、2022 年度业绩未达到第二期激励计划规定的第二和第三个解除限售期解除限售的相关条件，根据《浙江唐德影视股份有限公司 2019 年第二期限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对 6 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 4,859,400 股进行回购注销，回购价格 3.48 元/股。相关手续正在办理中。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	
---------------------	--

其他说明：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 29 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 7 个报告分部，分别为电视剧业务、电影业务、影视后期制作业务、剧本创作及销售业务、影视广告制作及相关服务业务、院线业务、其他业务。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：①电视剧业务主要包括电视剧的制作、发行及衍生业务；②电影业务主要包括电影的制作、发行及衍生业务；③影视后期制作业务主要包括提供画面剪辑、声音制作、特效、字幕以及片头片尾制作等视听语言的制作和合成服务；④剧本创作及销售业务主要包括影视剧剧本策划、创作及销售业务；⑤影视广告制作及相关服务业务主要包括提供影视广告拍摄制作及相关服务；⑥院线业务主要包括影院管理业务、影院播映业务及其他配套业务；⑦直播电商等新媒体业务及其他主要包括直播电商项目的策划与制作，以及除上述之外业务金额较小的业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务数据存在重合，不能有效区分资产和负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电视剧业务	院线业务	影视后期制作业务	直播电商等新媒体业务及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	77,866,503.78	3,336,636.77	904,590.93	7,737,613.82		89,845,345.30
主营业务成本	44,281,054.36	4,852,037.56	432,710.54	6,609,721.59		56,175,524.05

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

《中国好声音》

2016年，本公司与 TalpaMediaB.V.及其全资子公司 TalpaGlobalB.V.（以下合称“Talpa”）签署了《“……好声音”协议》及补充协议，获得在中国区域（含港澳台地区）独家开发、制作、宣传和播出第 5-8 季《……好声音》节目，并行使与《……好声音》节目相关知识产权的独占使用许可的授权。根据上述协议，本公司累计向 Talpa 支付许可费 1,875 万美元并承担相关税费。2017 年 11 月 9 日，本公司收到 Talpa 发来的关于要求终止协议的函件，Talpa 确认已收到的 1,875 万美元许可费，但认为本公司仍应向其支付剩余的 4,125 万美元许可费。

2017 年 11 月 28 日，经公司第三届董事会第五次会议通过了《关于对 Talpa 提起仲裁的议案》。

2017 年 12 月 6 日，Talpa 在其官网发表声明“根据与浙江唐德影视股份有限公司签订的”ThevoiceofChina”授权协议中的明示条款，Talpa 完全有权终止该协议。故而，唐德公司无权再于大中华地区内制作”ThevoiceofChina”节目。并且，Talpa 进一步决定放弃在中国对中文“中国好声音”的使用及该商标的主张和索赔，也不再在中国地区就”Thevoiceof”的节目模式寻求授权合作。”（翻译版）

2017 年 11 月 28 日，公司向 TalpaMediaB.V.及 TalpaGlobalB.V.发出仲裁通知，同时向香港国际仲裁中心提交仲裁申请。2017 年 12 月 22 日，TalpaMediaB.V.及 TalpaGlobalB.V.对仲裁通知作出答复。

2017 年，公司管理层根据香港罗拔臣律师事务所出具的关于因“……好声音”协议而引起与 TalpaMediaB.V.和 TalpaGlobalB.V.之间的争议的法律意见书，香港罗拔臣律师事务所认为“……好声音”相关协议因 Talpa 的原因受挫失效，在此种情况下，唐德影视可向 Talpa 追讨及索赔已支付给 Talpa 的款项及无需向 Talpa 支付余下款项。但鉴于香港仲裁历时可能较长，已支付款项存在一定的回收风险，因此，公司基于谨慎性原则对已支付的 1,875 万美元和相关税费，合计 141,220,744.91 元，全额计提减值准备并终止确认无形资产及长期应付款。

截至本财务报告出具日，上述仲裁已暂停，双方正在商谈中。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款										

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	355,102,813.61	100.00%	45,057,454.56	12.69%	310,045,359.05	352,618,906.62	100.00%	10,421,506.39	2.96%	342,197,400.23
其中：										
应收其他客户	225,416,093.99	63.48%	43,760,587.35	19.41%	181,655,506.64	223,008,912.42	63.24%	9,125,406.45	4.09%	213,883,505.97
应收合并范围内关联方	129,686,719.62	36.52%	1,296,867.21	1.00%	128,389,852.41	129,609,994.20	36.76%	1,296,099.94	1.00%	128,313,894.26
合计	355,102,813.61	100.00%	45,057,454.56	12.69%	310,045,359.05	352,618,906.62	100.00%	10,421,506.39	2.96%	342,197,400.23

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方	129,686,719.62	1,296,867.21	1.00%
合计	129,686,719.62	1,296,867.21	

确定该组合依据的说明：应收合并范围内关联方。

按组合计提坏账准备：按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,441,379.71	1,384,413.80	1.00%
1-2 年	6,626,490.24	331,324.51	5.00%
2-3 年	76,606,750.00	38,303,375.00	50.00%
3 年以上	3,741,474.04	3,741,474.04	100.00%
合计	225,416,093.99	43,760,587.35	

确定该组合依据的说明：应收除合并范围内关联方以外的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	268,128,099.33
1 至 2 年	6,626,490.24
2 至 3 年	76,606,750.00

3 年以上	3,741,474.04
4 至 5 年	984,840.00
5 年以上	2,756,634.04
合计	355,102,813.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提	10,421,506.39	34,635,948.17				45,057,454.56
合计	10,421,506.39	34,635,948.17				45,057,454.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	73,600,000.00	20.73%	36,800,000.00
客户二	60,885,044.81	17.15%	608,850.45
客户三	58,867,379.71	16.58%	588,673.80
客户四	47,360,000.00	13.34%	473,600.00
客户五	46,000,000.00	12.95%	460,000.00
合计	286,712,424.52	80.75%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,053,619,636.82	978,296,268.28
合计	1,053,619,636.82	978,296,268.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,014,784,461.22	988,170,130.58
终止项目退款	48,160,000.00	
固定回报及其他项目投资款	11,273,584.80	11,273,584.80
备用金及其他	1,630,237.20	320,357.20
保证金及押金	255,481.96	255,481.96
合计	1,076,103,765.18	1,000,019,554.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,276,844.95	867,438.51	15,579,002.80	21,723,286.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-8.00	8.00		
--转入第三阶段		-500.00	500.00	
本期计提	5,365,727.45	-867,406.51	-3,737,478.84	760,842.10
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额	10,642,564.40	40.00	11,841,523.96	22,484,128.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,064,256,441.22
1 至 2 年	800.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	11,836,523.96
3 至 4 年	99,928.75
4 至 5 年	11,273,584.80

5 年以上	463,010.41
合计	1,076,103,765.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	7,500,000.00					7,500,000.00
按组合计提坏账的其他应收款	14,223,286.26	760,842.10				14,984,128.36
合计	21,723,286.26	760,842.10				22,484,128.36

4) 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
北京唐德国际电影文化有限公司	往来款	349,380,523.41	1 年内、1-2 年	32.47%	3,493,805.23
新疆诚宇文化传媒有限公司	往来款	139,041,780.72	1 年内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	12.92%	1,390,417.81
东阳鼎石影视文化有限公司	往来款	102,287,966.36	1 年以内	9.51%	1,022,879.66
北京唐德国际文化传媒有限公司	往来款	101,555,529.94	1 年内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	9.44%	1,015,555.30
上海星河传说影视文化有限公司	往来款	92,363,541.17	1 年内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.58%	923,635.41
合计		784,629,341.60		72.92%	7,846,293.41

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	175,784,970.40		175,784,970.40	175,784,970.40		175,784,970.40
对联营、合营企业投资	3,748,880.32		3,748,880.32	3,578,957.99		3,578,957.99
合计	179,533,850.72		179,533,850.72	179,363,928.39		179,363,928.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
北京唐德国际文化传媒 有限公司	5,587,044.64					5,587,044.64	
北京唐德国际电影文化 有限公司	475,475.74					475,475.74	
北京龙源盛世影视广告 有限公司	500,000.00					500,000.00	
东阳鼎石影视文化有限 公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京唐德凤凰演艺经纪 有限公司	1,268,327.11					1,268,327.11	
上海鼎石影业有限公司	11,460,000.00					11,460,000.00	
新疆诚宇文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
唐德国际娱乐有限公司	80,181,918.91					80,181,918.91	
浙江佳路影视文化有限 公司	6,000,003.00					6,000,003.00	
上海唐德影院管理有限 公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
上海星河传说影视文化 有限公司	4,800,000.00					4,800,000.00	
深圳新悦文化传媒有限公司	1.00					1.00	
上海万磁文化传媒有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
上海伟盛影视文化有限 公司	31,912,200.00					31,912,200.00	
北京世代文化传媒有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
上海愚人文化传媒有限公司	500,000.00					500,000.00	
杭州蓝媒文化科技有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

合计	175,784,970.40					175,784,970.40	
----	----------------	--	--	--	--	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京千骊影 视有限公司	3,578,957.99			169,922.33						3,748,880.32	
小计	3,578,957.99			169,922.33						3,748,880.32	
合计	3,578,957.99			169,922.33						3,748,880.32	

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	75,704,041.29	44,517,313.94	50,034,156.99	30,957,609.37
合计	75,704,041.29	44,517,313.94	50,034,156.99	30,957,609.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	电视剧业务	院线业务	影视后期 制作业务	直播电商等新媒 体业务及其他	合计
商品类型	75,367,830.20			336,211.09	75,704,041.29
其中：					
影视剧发行收入	75,367,830.20				75,367,830.20
网络定制剧承制收入					
影视剧联合投资分账 收入					
直播等新媒体服务收 入					
其他收入				336,211.09	336,211.09
按经营地区分类					
其中：					

境内	75,367,830.20			336,211.09	75,704,041.29
境外					

与履约义务相关的信息：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。

电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 54,910,404.55 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，54,910,404.55 元预计将于 2023 年度以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	169,922.33	-336,656.58
合计	169,922.33	-336,656.58

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	973,714.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,640.71	
减：所得税影响额	4.70	
少数股东权益影响额	7,454.89	
合计	742,614.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-60.71%	-0.1382	-0.1382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.51%	-0.1400	-0.1400

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用