

浙江唐德影视股份有限公司
审计报告
(2019 年度)

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—104 页

审 计 报 告

浙江唐德影视股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江唐德影视股份有限公司（以下简称唐德影视公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唐德影视公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础之（二）持续经营能力评价所述，唐德影视公司于 2019 年 12 月 31 日资产负债率为 94.04%，净资产为 136,434,709.79 元，2019 年发生净亏损 126,842,620.16 元；同时，实际控制人吴宏亮先生所持唐德影视公司股权的质押比例为 99.82%。这些事项或情况，连同财务报表附注二、财务报表的编制基础之（二）持续经营能力评价所示的其他事项，表明存在可能导致对唐德影视公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不

确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）电视剧《巴清传》销售退回与销售折让

1. 事项描述

因电视剧《巴清传》未能顺利播出，2019 年《巴清传》发生销售退回与销售折让，唐德影视公司冲减主营业务收入-416,131,785.38 元，确认主营业务成本 72,423,244.32 元。上述销售退回与销售折让涉及唐德影视公司管理层（以下简称管理层）的判断，且对经营成果影响重大，因此我们将《巴清传》销售退回与销售折让确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对《巴清传》销售退回与销售折让，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试与收入销售退回和销售折让相关的内部控制的设计和运行的有效性。

（2）取得 2017 年度电视剧《巴清传》销售收入对应的销售合同、电视剧发行许可证、母带移交确认函、销售预案，核对销售合同中约定的结算条款、风险报酬条款，核对发行许可证及母带移交确认函的日期，检查以前年度是否满足收入确认条件。

（3）取得 2019 年度及资产负债表日后电视剧《巴清传》销售退回和销售折让相关的合同终止告知函、销售折让合同，核对合同终止告知函中约定的合同终止条款，核对销售折让合同中约定的结算条款、风险报酬条款，判断销售退回和销售折让的真实性和准确性。

（4）对客户执行函证程序，确认前期母带移交时点、前期销售收入、本期母带退回时点、期初及期末应收账款或预收账款余额金额、资产负债表日后签订的合同的主要条款等信息。

（二）收入确认与成本结转

1. 事项描述

剔除《巴清传》的影响，唐德影视公司实现电视剧销售收入人民币 222,388,736.79 元，占营业收入总额的 73.82%，实现销售毛利人民币 32,707,035.63 元，占销售毛利总额的 58.15%。本期根据“财务报表附注三、22”所述，唐德影视公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入；唐德影视公司采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

我们重点关注电视剧销售收入的确认，若主要电视剧项目的收入确认存在问题，将对本期营业收入及利润总额产生重大影响。此外，管理层需要在成本配比期内对计划收入作出合理预计并持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。综上，我们将收入确认与成本结转作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认与成本结转，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试与收入确认流程、销售成本计算流程相关的内部控制的设计和运行的有效性。

（2）取得 2019 年度电视剧销售收入对应的销售合同、电视剧发行许可证、母带移交确认函、销售预案，核对销售合同中约定的结算条款、风险报酬条款，核对发行许可证及母带移交确认函的日期，并了解影视剧播映情况，以检查销售收入确认的真实性。

（3）检查销售预案中计划收入的构成，计算已实现收入占计划收入的比例，判断销售预案的合理性。

（4）根据销售收入、计划收入及存货成本，检查成本结转金额是否准确。

（5）对重要客户执行函证程序，确认母带移交时点、期初及期末应收账款或预收账款余额、本期及上期销售收入金额等信息。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对母带移交确认时点，评价销售收入是否确认在恰当的会计期间。

（三）存货跌价准备

1. 事项描述

唐德影视公司主要从事电视剧和电影的投资、制作、发行和衍生业务，其存货主要为影视剧剧本、在制影视剧以及已完成拍摄并取得发行许可证或公映许可证的影视剧。如财务报表附注五、合并财务报表项目注释之 5. 存货”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 1,157,135,167.10 元，存货跌价准备为人民币 92,909,888.52 元，账面价值为人民币 1,064,225,278.58 元，占年末资产总额的 46.52%；2019 年度，唐德影视公司计提存货跌价准备人民币 19,189,132.96 元。

如财务报表附注三、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 存货所述，唐德影视公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于年末存货可变现净值的确定涉及管理层判断，且影响金额较大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价、测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行的有效性。
- (2) 评估存货跌价准备计提方法的适当性。
- (3) 审阅影视剧剧本明细表，分析影视剧剧本库龄，了解剧本状态、未来拍摄计划，核实企业是否对已经终止的项目及时处理。
- (4) 审阅在摄制影视剧明细表，分析各影视剧的拍摄周期，对于拍摄周期较长的影视剧，了解其进展情况，并评估减值测试证据的充分性。
- (5) 对于已完成拍摄的影视剧，检查销售预案、销售合同，分析发行周期，结合销售成本的结转，复核存货跌价准备计提是否准确。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑

其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估唐德影视公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

唐德影视公司治理层（以下简称治理层）负责监督唐德影视公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。(

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

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

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

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

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

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

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位:浙江唐德影视股份有限公司

单位:人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	181,325,520.48	76,742,562.95	短期借款	15	313,734,450.00	380,178,900.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	16		33,200,000.00
应收账款	2	279,939,887.20	587,696,798.85	应付账款	17	75,860,570.74	215,512,425.15
应收款项融资				预收款项	18	538,924,349.63	373,934,059.66
预付款项	3	464,815,166.88	200,609,234.27	卖出回购金融资产款			
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	4	47,218,830.35	83,651,730.32	应付职工薪酬	19	4,668,503.10	5,617,131.25
买入返售金融资产				应交税费	20	5,227,648.84	33,155,008.14
存货	5	1,064,225,278.58	1,307,974,045.98	其他应付款	21	798,172,570.11	1,009,266,782.08
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				合同负债			
其他流动资产	6	69,012,887.29	57,405,985.62	持有待售负债			
流动资产合计		2,106,537,570.78	2,314,080,357.99	一年内到期的非流动负债	22	100,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,836,588,092.42	2,050,864,306.28
非流动资产:				非流动负债:			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	23		100,000,000.00
可供出售金融资产			123,245,670.00	应付债券	24	299,083,466.13	99,626,830.42
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	7	19,489,221.44	20,142,765.80	长期应付款			
其他权益工具投资	8	123,501,470.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债	25	362,370.00	
投资性房地产				递延收益	26	15,292,076.74	1,035,000.00
固定资产	9	13,893,156.75	20,661,573.46	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		314,737,912.87	200,661,830.42
油气资产				负债合计		2,151,326,005.29	2,251,526,136.70
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产	10	402,537.93	708,853.76	实收资本(或股本)	27	420,775,000.00	400,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	11	499.38	499.38	其中: 优先股			
长期待摊费用	12	10,936,258.80	20,001,603.54	永续债			
递延所得税资产	13		372,164.24	资本公积	28	164,552,533.78	110,125,887.78
其他非流动资产	14	13,000,000.00	13,000,000.00	减: 库存股	29	71,328,690.00	
非流动资产合计		181,223,144.30	198,133,130.18	其他综合收益	30	255,015.41	-1,610,390.94
资产总计		2,287,760,715.08	2,512,213,488.17	专项储备			
法定代表人:			主管会计工作的负责人:	盈余公积	31	32,849,779.83	32,849,779.83
				一般风险准备			
				未分配利润	32	-388,257,086.89	-281,503,298.99
				归属于母公司所有者权益合计		158,846,552.13	259,861,977.68
				少数股东权益		-22,411,842.34	825,373.79
				所有者权益合计		136,434,709.79	260,687,351.47
				负债和所有者权益总计		2,287,760,715.08	2,512,213,488.17
				会计机构负责人:			

资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		142,635,507.14	13,241,987.74	短期借款		300,640,000.00	351,610,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			33,200,000.00
应收账款	1	251,004,419.73	664,733,041.51	应付账款		148,388,818.19	285,421,030.34
应收款项融资				预收款项		312,856,111.20	132,634,167.87
预付款项		306,454,792.37	202,148,350.37	合同负债			
其他应收款	2	608,228,655.81	538,706,130.07	应付职工薪酬		1,338,987.69	1,731,049.17
存货		699,250,173.55	739,996,597.72	应交税费		1,365,821.85	20,179,977.99
合同资产				其他应付款		960,113,802.32	1,502,183,533.13
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	
其他流动资产		10,007,036.70	11,024,763.51	其他流动负债			
流动资产合计		2,017,580,585.30	2,169,850,870.92	流动负债合计		1,754,703,541.25	2,326,959,758.50
				非流动负债：			
				长期借款			30,000,000.00
				应付债券		299,083,466.13	99,626,830.42
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债			
债权投资				长期应付款			
可供出售金融资产			121,645,670.00	长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		109,700.00	
持有至到期投资				递延收益		3,944,075.25	
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	155,643,637.27	164,145,608.23	其他非流动负债			
其他权益工具投资		123,201,470.00		非流动负债合计		303,137,241.38	129,626,830.42
其他非流动金融资产				负债合计		2,057,840,782.63	2,456,586,588.92
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		1,368,746.97	1,942,537.59	实收资本(或股本)		420,775,000.00	400,000,000.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产				资本公积		165,296,159.70	110,869,513.70
无形资产		313,586.61	560,053.53	减：库存股		71,328,690.00	
开发支出				其他综合收益		1,555,800.00	
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		32,849,779.83	32,849,779.83
递延所得税资产				未分配利润		-295,880,806.01	-529,161,142.18
其他非流动资产		13,000,000.00	13,000,000.00	所有者权益合计		253,267,243.52	14,558,151.35
非流动资产合计		293,527,440.85	301,293,869.35				
资产总计		2,311,108,026.15	2,471,144,740.27	负债和所有者权益总计		2,311,108,026.15	2,471,144,740.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位:浙江唐德影视股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	-114,856,852.37	371,517,727.40
其中: 营业收入		-114,856,852.37	371,517,727.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		536,093,817.32	584,731,135.38
其中: 营业成本	1	317,448,205.14	339,240,560.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	684,123.26	5,065,308.38
销售费用	3	24,015,391.31	26,429,445.12
管理费用	4	86,933,087.90	127,241,893.64
研发费用			
财务费用	5	107,013,009.71	86,753,927.61
其中: 利息费用		106,546,166.60	88,545,050.27
利息收入		182,336.66	1,945,388.54
加: 其他收益	6	1,536,938.78	3,682,875.67
投资收益 (损失以“-”号填列)	7	-4,026,114.28	55,175.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-653,544.36	-530,139.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
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)	8	545,515,241.00	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	9	-18,900,000.00	-675,396,979.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	10	29,317.49	-1,950.61
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-126,795,286.70	-884,874,286.17
加: 营业外收入	11	1,202,705.79	795,300.03
减: 营业外支出	12	817,243.83	859,954.07
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-126,409,824.74	-884,938,940.21
减: 所得税费用	13	432,795.42	66,815,272.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-126,842,620.16	-951,754,212.46
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-126,842,620.16	-951,754,212.46
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-106,753,787.90	-927,444,267.52
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-20,088,832.26	-24,309,944.94
六、其他综合收益的税后净额		-688,609.77	-681,869.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-625,693.65	-668,875.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,035,300.00	
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		-1,035,300.00	
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		409,606.35	-668,875.88
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		409,606.35	-668,875.88
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-62,916.12	-12,993.95
七、综合收益总额		-127,531,229.93	-952,436,082.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-107,379,481.55	-928,113,143.40
归属于少数股东的综合收益总额		-20,151,748.38	-24,322,938.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.27	-2.32
(二) 稀释每股收益		-0.26	-2.32

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	-12,711,179.08	220,018,400.12
减：营业成本	1	147,529,817.31	180,520,806.85
税金及附加		544,978.10	1,067,555.40
销售费用		6,497,592.95	10,245,924.07
管理费用		45,095,582.00	59,406,205.81
研发费用			
财务费用		90,547,575.86	70,070,446.81
其中：利息费用		90,591,078.75	77,124,595.09
利息收入		115,104.58	7,138,625.66
加：其他收益		255,166.52	3,009,968.50
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-1,549,086.98	343,074.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,193.98	-242,240.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		556,213,107.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,900,000.00	-611,917,835.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,870.46	-1,950.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,081,591.17	-709,859,282.07
加：营业外收入		300,000.00	15,600.00
减：营业外支出		101,255.00	223,658.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,280,336.17	-710,067,340.95
减：所得税费用			52,808,008.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,280,336.17	-762,875,349.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,280,336.17	-762,875,349.63
（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		-935,300.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-935,300.00	
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		-935,300.00	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		232,345,036.17	-762,875,349.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位:浙江唐德影视股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		593,848,684.07	945,370,988.40
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		11,016,513.48	
收到其他与经营活动有关的现金	1	22,480,117.19	43,281,576.35
经营活动现金流入小计		627,345,314.74	988,652,564.75
购买商品、接受劳务支付的现金		292,528,192.37	852,945,829.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		62,849,215.37	76,121,492.13
支付的各项税费		12,192,302.05	84,606,438.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	63,211,916.06	61,588,786.21
经营活动现金流出小计		430,781,625.85	1,075,262,547.20
经营活动产生的现金流量净额		196,563,688.89	-86,609,982.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,200,000.00	
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		9,162.40	18,251.00
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	3		18,698,215.00
投资活动现金流入小计		4,209,162.40	18,716,466.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,881,765.41	10,185,034.41
投资支付的现金			57,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	889,909.29	6,687,112.69
投资活动现金流出小计		2,771,674.70	74,272,147.10
投资活动产生的现金流量净额		1,437,487.70	-55,555,681.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		71,328,690.00	
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		420,000,000.00	532,914,400.00
发行债券收到的现金		198,940,000.00	99,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	30,750,000.00	520,542,810.00
筹资活动现金流入小计		721,018,690.00	1,152,957,210.00
偿还债务支付的现金		503,200,000.00	902,735,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,982,555.48	62,824,071.33
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	249,352,801.56	278,636,373.49
筹资活动现金流出小计		814,535,357.04	1,244,195,944.82
筹资活动产生的现金流量净额		-93,516,667.04	-91,238,734.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		331,004.49	357,001.99
五、现金及现金等价物净增加额		104,815,514.04	-233,047,396.38
加:期初现金及现金等价物余额		76,309,817.31	309,357,213.69
六、期末现金及现金等价物余额		181,125,331.35	76,309,817.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		448,443,046.59	513,627,660.60
收到的税费返还		11,016,513.48	
收到其他与经营活动有关的现金		6,575,073.22	233,054,995.34
经营活动现金流入小计		466,034,633.29	746,682,655.94
购买商品、接受劳务支付的现金		188,425,454.17	376,439,691.82
支付给职工以及为职工支付的现金		24,502,779.95	22,510,955.68
支付的各项税费		49,958.38	57,510,765.58
支付其他与经营活动有关的现金		138,328,764.40	156,454,877.55
经营活动现金流出小计		351,306,956.90	612,916,290.63
经营活动产生的现金流量净额		114,727,676.39	133,766,365.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
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		9,162.40	18,251.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,031,107.00	
收到其他与投资活动有关的现金			6,969,315.00
投资活动现金流入小计		16,040,269.40	6,987,566.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			602,330.00
投资支付的现金		5,078,223.02	76,964,462.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,078,223.02	77,566,792.89
投资活动产生的现金流量净额		10,962,046.38	-70,579,226.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		71,328,690.00	
取得借款收到的现金		420,000,000.00	421,979,250.00
发行债券收到的现金		198,940,000.00	99,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,950,000.00	404,542,810.00
筹资活动现金流入小计		720,218,690.00	926,022,060.00
偿还债务支付的现金		503,200,000.00	890,369,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,802,291.58	57,814,074.08
支付其他与筹资活动有关的现金		155,508,418.39	251,945,483.49
筹资活动现金流出小计		716,510,709.97	1,200,128,807.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,707,980.03	-274,106,747.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,183.40	4,183.40
五、现金及现金等价物净增加额		129,393,519.40	-210,915,425.75
加：期初现金及现金等价物余额		13,241,987.74	224,157,413.49
六、期末现金及现金等价物余额		142,635,507.14	13,241,987.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位:浙江唐德影视股份有限公司

单位:人民币元

项 目	本期数											上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东 权 益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股 永续 债 其他	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	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先 股 永续 债 其他	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				
一、上年年末余额	400,000,000.00		110,125,887.78		-1,610,390.94		32,849,779.83		-281,503,298.99	825,373.79	260,687,351.47	400,000,000.00			110,125,887.78		-941,515.06		32,849,779.83		665,940,968.53	25,148,312.68	1,233,123,433.76	
加：会计政策变更					2,491,100.00						2,491,100.00													
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	400,000,000.00		110,125,887.78		880,709.06		32,849,779.83		-281,503,298.99	825,373.79	263,178,451.47	400,000,000.00			110,125,887.78		-941,515.06		32,849,779.83		665,940,968.53	25,148,312.68	1,233,123,433.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,775,000.00		54,426,646.00	71,328,690.00	-625,693.65				-106,753,787.90	-23,237,216.13	-126,743,741.68						-668,875.88				-947,444,267.52	-24,322,938.89	-972,436,082.29	
（一）综合收益总额					-625,693.65				-106,753,787.90	-20,151,748.38	-127,531,229.93						-668,875.88				-927,444,267.52	-24,322,938.89	-952,436,082.29	
（二）所有者投入和减少资本	20,775,000.00		54,426,646.00	71,328,690.00						-3,085,467.75	787,488.25													
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	20,775,000.00		50,553,690.00	71,328,690.00																				
4.其他			3,872,956.00							-3,085,467.75	787,488.25													
（三）利润分配																					-20,000,000.00		-20,000,000.00	
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配																					-20,000,000.00		-20,000,000.00	
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.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	420,775,000.00		164,552,533.78	71,328,690.00	255,015.41		32,849,779.83		-388,257,086.89	-22,411,842.34	136,434,709.79	400,000,000.00			110,125,887.78		-1,610,390.94		32,849,779.83		-281,503,298.99	825,373.79	260,687,351.47	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83	-529,161,142.18	14,558,151.35	400,000,000.00									32,849,779.83	253,714,207.45	797,433,500.98
加：会计政策变更									2,491,100.00		2,491,100.00												
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83	-529,161,142.18	17,049,251.35	400,000,000.00									32,849,779.83	253,714,207.45	797,433,500.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,775,000.00				54,426,646.00	71,328,690.00	-935,300.00			233,280,336.17	236,217,992.17										-782,875,349.63	-782,875,349.63	
（一）综合收益总额							-935,300.00			233,280,336.17	232,345,036.17										-762,875,349.63	-762,875,349.63	
（二）所有者投入和减少资本	20,775,000.00				54,426,646.00	71,328,690.00					3,872,956.00												
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	20,775,000.00				50,553,690.00	71,328,690.00																	
4. 其他					3,872,956.00						3,872,956.00												
（三）利润分配																					-20,000,000.00	-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																					-20,000,000.00	-20,000,000.00	
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	420,775,000.00				165,296,159.70	71,328,690.00	1,555,800.00		32,849,779.83	-295,880,806.01	253,267,243.52	400,000,000.00				110,869,513.70					32,849,779.83	-529,161,142.18	14,558,151.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江唐德影视股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、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 日在东莞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 420,775,000.00 元，股份总数 420,775,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 174,074,053 股；无限售条件的流通股份 A 股 246,700,947 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；艺人经纪及相关服务业务。本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第三届第三十九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 29 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六和七之说明。

二、财务报表的编制基础（

一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。（二

）持续经营能力评价

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 94.04%，净资产为 136,434,709.79 元，2019 年发生净亏损 126,842,620.16 元；同时，实际控制人吴宏亮先生所持唐德影视公司股权的质押比例为 99.82%。这些情况连同财务报表附注二、财务报表的编制基础之（二）持续经营能力评价，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司对此的应对措施为：

1. 在适当的时机启动股权融资，或引进有实力的投资者，为公司提供流动性支持及/或为公司债务融资提供增信，积极寻求低息债务融资的机会，降低财务费用。

2. 积极推进项目发行工作，利用疫情期间影视行业生产停滞、平台待播剧逐渐减少之契机，加快库存影视剧项目的发行节奏，及时回笼资金。

3. 盘活公司剧本储备资源，加快存货周转，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，降低影视剧制作资金消耗，增加公司盈利和流动性。

4. 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。

5. 增加现金流良好业务的权重，如：网络视频平台定制剧业务，并增加与网络视频平台的粘性。

本公司管理层正在按照上述措施积极改善公司的经营状况和财务状况；同时，公司实际控制人将利用自身资源全力支持本公司的发展。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计（

一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。（

三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 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。

（七）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。（

（八）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。

（九）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。

（十）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、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账款，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、包含重大融资成分的应收账款，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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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	款项性质	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		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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——信用风险特征组合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。（

十一）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、

24 “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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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。（

十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件 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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
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
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）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。

（十六）无形资产

- 1. 无形资产包括商标权及办公软件等，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

- 3. 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。

（十七）部分长期资产减值 对长期股权投资、固定资产、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。

（十八）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。（十九

）职工薪酬

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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品 在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现，销售合同对销售收入实现有特别约定的，从其约定。

本公司的销售商品收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

①电视剧销售收入

在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

$$\text{计划销售成本率} = \text{影视剧入库的实际总成本} / \text{预计影视剧成本配比期内的销售收入总额} \times 100\%$$

本期（月）应结转成本额 = 本期（月）影视剧销售收入额 × 计划销售成本率 在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司应该及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

A、电视剧项目的收入构成 电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在国内目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络播映权转让收入占主导，音像版权转让收入占比很小。此外，国内电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10% 甚至更低。相应地，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

B、电视剧项目的收入预测 电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮

播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预计实现的收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

（2）提供劳务收入 提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠

地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供劳务的收入主要为受托推广电影业务收入、经纪业务收入、广告收入和后期制作收入等，具体收入确认方法如下：

①受托推广电影服务收入 受托推广电影业务的报酬通常与电影的票房收入挂钩，公司在履行完协议约定的义务

后，按照电影票房收入和双方约定的结算方法计算的金额确认收入，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

②艺人经纪业务收入 艺人经纪业务包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如

下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议中约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

③公司广告收入、后期制作收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

④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。

(3) 让渡资产使用权 与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列

情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。（二十三

）政府补助政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）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。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法 公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁的会计处理方法 公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

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

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

(二十六) 分部报告公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

二十七) 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，具体情况见附注五、25“收入”。

预计收入是公司主创人员、营销总监和财务相关人员，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

在很有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。

7. 与回购公司股份相关的会计处理方法 因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处

理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	587,696,798.85	应收票据	
		应收账款	587,696,798.85
应付票据及应付账款	248,712,425.15	应付票据	33,200,000.00
		应付账款	215,512,425.15

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	123,245,670.00	-123,245,670.00	
其他权益工具投资		125,736,770.00	125,736,770.00
其他综合收益	-1,610,390.94	2,491,100.00	880,709.06

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	76,742,562.95	摊余成本	76,742,562.95
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	587,696,798.85	摊余成本	587,696,798.85
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	83,651,730.32	摊余成本	83,651,730.32
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售金融资产）	123,245,670.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	125,736,770.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	380,178,900.00	摊余成本	380,178,900.00
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	33,200,000.00	摊余成本	33,200,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	215,512,425.15	摊余成本	215,512,425.15
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	1,009,266,782.08	摊余成本	1,009,266,782.08
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	100,000,000.00	摊余成本	100,000,000.00
应付债券	摊余成本（其他金融负债）	99,626,830.42	摊余成本	99,626,830.42

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	76,742,562.95			76,742,562.95
应收账款	587,696,798.85			587,696,798.85
其他应收款	83,651,730.32			83,651,730.32
以摊余成本计量的总金融资产	748,091,092.12			748,091,092.12
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	123,245,670.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收		-123,245,670.00		

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
益(新 CAS22)				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自可供出售金融资产 (原 CAS22)转入		123,245,670.00		
重新计量: 由摊余成本计 量变为公允价值计量			2,491,100.00	
按新 CAS22 列示的余额				125,736,770.00
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产	123,245,670.00			125,736,770.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	380,178,900.00			380,178,900.00
应付票据	33,200,000.00			33,200,000.00
应付账款	215,512,425.15			215,512,425.15
其他应付款	1,009,266,782.08			1,009,266,782.08
长期借款	100,000,000.00			100,000,000.00
应付债券	99,626,830.42			99,626,830.42
以摊余成本计量的总金融 负债	1,837,784,937.65			1,837,784,937.65

④ 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损 失准备/按或有事项准则 确认的预计负债(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	643,732,413.70			643,732,413.70
其他应收款	11,674,307.90			11,674,307.90

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般纳税人按应纳税营业额的6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应纳税营业额的3%计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、16.5%计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%
安威集团有限公司	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%

（二）税收优惠

（1）增值税

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，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，上海鼎石影业有限公司取得的电影发行收入免征增值税。

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。

（2）企业所得税 根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

新疆诚宇文化传媒有限公司享受以上企业所得税优惠政策，在2015年度取得第一笔生产经营收入，自2015年度起，五年免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（

一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,167.76	17,911.70
银行存款	181,241,976.26	76,675,545.98
其他货币资金	63,376.46	49,105.27
合计	181,325,520.48	76,742,562.95

（2）其他说明 因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明

细如下：

项目	期末余额	年初余额
因诉讼被冻结的货币资金	200,187.39	432,745.64
合计	200,187.39	432,745.64

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	953,919.74	0.27	953,919.74	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	349,709,415.35	99.73	69,769,528.15	19.95	279,939,887.20
合计	350,663,335.09	100.00	70,723,447.89	20.17	279,939,887.20

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	599,852,675.24	48.71	496,574,675.24	82.78	103,278,000.00
按组合计提坏账准备	631,576,537.31	51.29	147,157,738.46	23.30	484,418,798.85
合计	1,231,429,212.55	100.00	643,732,413.70	52.28	587,696,798.85

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Le Corporation Ltd.	513,919.74	513,919.74	100.00	对方单位解散
上海晶茂文化传播有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	对方单位申请破产
合计	953,919.74	953,919.74	100.00	--

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	349,709,415.35	69,769,528.15	19.95
小计	349,709,415.35	69,769,528.15	19.95

4) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	181,021,187.85	1,810,211.87	1.00
1-2 年	75,023,629.13	3,751,181.44	5.00
2-3 年	58,912,927.07	29,456,463.54	50.00
3 年以上	34,751,671.30	34,751,671.30	100.00
合计	349,709,415.35	69,769,528.15	19.95

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	496,574,675.24	-495,620,755.50			953,919.74
按组合计提坏账准备	147,157,738.46	-60,469,464.27		-16,918,746.04	69,769,528.15
合计	643,732,413.70	-556,090,219.77		-16,918,746.04	70,723,447.89

2) 本期主要坏账准备变动情况

单位名称	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
电视剧《巴清传》项目客户	496,072,000.00	-496,072,000.00			
合计	496,072,000.00	-496,072,000.00			

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 16,918,746.04 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
某客户	电视剧版权转让款	750,566.04	为尽快回笼资金，给予客户折扣	无	否
某电视台客户	电视剧版权转让款	8,982,180.00	为尽快回笼资金，给予客户折扣	无	否
某电视台客户	电视剧版权转让款	7,186,000.00	为尽快回笼资金，给予客户折扣	无	否
合计		16,918,746.04			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 271,423,024.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 77.40%，相应计提的坏账准备合计数为 31,067,796.07 元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	期末余额	金融资产转移方式
资产		
应收账款余额	13,734,450.00	附追索权方式转让应收账款
合计	13,734,450.00	
负债		
短期借款（金额机构）	13,734,450.00	
其他应付款（非金融机构）		
合计	13,734,450.00	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	363,551,606.01	78.21	129,225,221.63	64.42
1 至 2 年	60,045,253.91	12.92	32,875,371.01	16.39
2 至 3 年	14,492,910.85	3.12	20,390,692.54	10.16
3 年以上	26,725,396.11	5.75	18,117,949.09	9.03
合计	464,815,166.88	100.00	200,609,234.27	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 296,935,567.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 63.88%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,358,490.56	3.42	2,358,490.56	100.00	--
其中：应收利息	--	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--	--
其他应收款	2,358,490.56	3.42	2,358,490.56	100.00	--
按组合计提坏账准备	66,570,023.72	96.58	19,351,193.37	29.07	47,218,830.35
其中：应收利息	--	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--	--
其他应收款	66,570,023.72	96.58	19,351,193.37	29.07	47,218,830.35
合计	68,928,514.28	100.00	21,709,683.93	31.50	47,218,830.35

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	95,326,038.22	100.00	11,674,307.90	12.25	83,651,730.32
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	95,326,038.22	100.00	11,674,307.90	12.25	83,651,730.32
合计	95,326,038.22	100.00	11,674,307.90	12.25	83,651,730.32

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北极星制药有限公司	2,358,490.56	2,358,490.56	100.00	预计无法回收
合计	2,358,490.56	2,358,490.56	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	66,570,023.72	19,351,193.37	29.07
合计	66,570,023.72	19,351,193.37	29.07

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	10,611,349.62
1-2 年	37,284,112.55
2-3 年	4,945,865.21
3 年以上	16,087,186.90
小 计	68,928,514.28

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	667,456.83	669,282.22	10,337,568.85	11,674,307.90
期初数在本期				
--转入第二阶段	-238,984.68	238,984.68		
--转入第三阶段		-291,916.99	291,916.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	217,244.09	1,247,855.72	9,109,878.96	10,574,978.77
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-539,602.74			-539,602.74
期末数	106,113.50	1,864,205.63	19,739,364.80	21,709,683.93

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
固定回报项目投资款	48,896,607.36	68,844,436.30
借款及利息		8,450,000.00
保证金及押金	7,787,662.30	11,576,299.68
往来款	10,152,514.36	1,296,818.54
股权转让款	1.00	4,000,001.00
备用金及其他	2,091,729.26	1,158,482.70
合计	68,928,514.28	95,326,038.22

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海世像文化传媒（集团）有限公司	固定回报项目投资款	10,000,000.00	1-2 年	14.51	500,000.00
北京世熙传媒文化有限公司	固定回报项目投资款	9,000,000.00	3 年以上	13.06	9,000,000.00
北京正量东方文化传媒股份有限公司	固定回报项目投资款	8,000,000.00	1-2 年	11.61	400,000.00
广州流花唐德影院有限公司	往来款	7,350,593.34	1 年以内	10.66	73,505.93
Visionary Vanguard Associates Limited	固定回报项目投资款	6,997,541.70	1-2 年	10.15	349,877.09
合计		41,348,135.04		59.99	10,323,383.02

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,507,240.98		165,507,240.98	166,752,765.53	—	166,752,765.53
在产品	363,920,438.86	60,795,332.30	303,125,106.56	515,122,041.05	60,795,332.30	454,326,708.75
库存商品	627,707,487.26	32,114,556.22	595,592,931.04	699,819,994.96	12,925,423.26	686,894,571.70
合计	1,157,135,167.10	92,909,888.52	1,064,225,278.58	1,381,694,801.54	73,720,755.56	1,307,974,045.98

(2) 存货备抵 本公司投资拍摄的电视剧《一身孤注掷温柔》累计收到（或应收）联合摄制款净额

43,396,226.53 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货的备抵。截至 2019 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 43,396,226.53 元。

本公司投资拍摄的电视剧《冯子材》累计收到（或应收）联合摄制款净额 47,282,623.07 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货的备抵。截至 2019 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 47,282,623.07 元。

本公司投资拍摄的电视剧《东宫》累计收到（或应收）联合摄制款净额 124,528,301.89 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货的备抵。截至 2019 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 113,673,681.24 元，存货备抵余额为 10,854,620.65 元。本公司投

资拍摄的电视剧《阿那亚恋情》累计收到（或应收）联合摄制款净额

42,452,830.33 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货的备抵。截至 2019 年 12 月 31 日，按

照计划收入比例法累计结转至营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 42,452,830.33 元。

(3) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	60,795,332.30		--	--	--	60,795,332.30
库存商品	12,925,423.26	19,189,132.96	--		--	32,114,556.22
小 计	73,720,755.56	19,189,132.96	--		--	92,909,888.52

(4) 存货中前五名影视作品情况

影视剧目	开机时间	进度情况
一身孤注掷温柔（电视剧）	2018 年 6 月	已取得发行许可证
狂怒沙暴(电影)	2018 年 6 月	后期制作
朱雀(电视剧)	2015 年 12 月	转为网络定制剧
阿那亚恋情（电视剧）	2017 年 11 月	已取得发行许可证
亲爱的，好久不见（电视剧）	2015 年 10 月	已取得发行许可证

注：存货前五名合计账面余额为 733,450,646.56 元，占年末余额的比例为 63.39%。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	68,618,858.36	46,153,372.80
预缴企业所得税	--	11,016,513.51
预缴其他税费	394,028.93	236,099.31
合计	69,012,887.29	57,405,985.62

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,489,221.44		19,489,221.44	20,142,765.80		20,142,765.80
合计	19,489,221.44		19,489,221.44	20,142,765.80		20,142,765.80

(2) 明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海优绩影视器材有限	9,977,645.70			-1,237.33	

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		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
公司					
北京千骊影视有限公司	5,050,140.45			284,651.30	
浙江鼎石星创科技有限公司	2,522,494.70			-333,607.95	
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	1,852,846.88			-553,954.60	
上海浩禹演艺经纪有限公司	739,638.07			-49,395.78	
合计	20,142,765.80			-653,544.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2. 联营企业						
上海优绩影视器材有限公司				9,976,408.37		
北京千骊影视有限公司				5,334,791.75		
浙江鼎石星创科技有限公司				2,188,886.75		
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司				1,298,892.28		
上海浩禹演艺经纪有限公司				690,242.29		
合计				19,489,221.44		

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
骑士联盟（北京）信息服务有限公司	77,916,500.00	71,680,400.00			
七维动力（北京）文化传媒有限公司	18,972,600.00	22,810,700.00			

项目	期末余额	期初余额	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
苏州金浦昊悦文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00			
醉美丝路（北京）国际商贸有限公司	3,374,870.00	3,374,870.00			
杭州心光流美网络科技有限公司		3,333,300.00			
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			
北京摩维影视科技有限公司		1,000,000.00			
西安海港唐德影院有限公司	100,000.00	100,000.00			
广州流花唐德影院有限公司		100,000.00			
漳州唐德电影院有限公司		100,000.00			
上海唐昂影院有限公司	100,000.00	100,000.00			
合肥唐恒影院有限公司		100,000.00			
小计	123,501,470.00	125,736,770.00			

(2) 指定为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的原因 公司持有的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
合肥唐恒影院有限公司	100,000.00		
漳州唐德电影院有限公司	100,000.00		
小计	200,000.00		

(4) 其他说明

本期减少对北京摩维影视科技有限公司的投资 1,000,000.00 元，系因本期转让上海翎刻闪耀影视制作有限公司 60.00%的股权。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,893,156.75	20,661,573.46

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
合计	13,893,156.75	20,661,573.46

(2) 固定资产

项目	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	6,641,209.39	5,654,832.89	21,776,054.83	34,072,097.11
(2) 本期增加金额	203,901.45		9,440.69	213,342.14
—购置	203,901.45		9,440.69	213,342.14
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 外币报表折算差额	1,351.09			1,351.09
(4) 本期减少金额	736,145.94	395,520.00	1,966,229.23	3,097,895.17
—处置或报废	50,546.82	392,940.00	1,966,229.23	2,409,716.05
—其他减少	685,599.12	2,580.00		688,179.12
(5) 期末余额	6,110,315.99	5,259,312.89	19,819,266.29	31,188,895.17
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	3,309,986.47	3,799,566.39	6,300,970.79	13,410,523.65
(2) 本期增加金额	900,479.14	828,277.72	3,237,494.07	4,966,250.93
—计提	900,479.14	828,277.72	3,237,494.07	4,966,250.93
(3) 外币报表折算差额	357.88			357.88
(4) 本期减少金额	277,496.41	373,578.95	430,318.68	1,081,394.04
—处置或报废	27,298.82	373,293.00	430,318.68	830,910.50
—其他减少	250,197.59	285.95		250,483.54
(5) 期末余额	3,933,327.08	4,254,265.16	9,108,146.18	17,295,738.42
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,176,988.91	1,005,047.73	10,711,120.11	13,893,156.75
(2) 年初账面价值	3,331,222.92	1,855,266.50	15,475,084.04	20,661,573.46

(3) 年末无暂时闲置的固定资产。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	办公软件	商标权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	1,306,915.54	574,453.66	1,881,369.20
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额	22,205.13		22,205.13
（4）期末余额	1,284,710.41	574,453.66	1,859,164.07
2. 累计摊销			
（1）年初余额	761,988.48	410,526.96	1,172,515.44
（2）本期增加金额	182,580.01	114,890.73	297,470.74
—计提	182,580.01	114,890.73	297,470.74
（3）本期减少金额	13,360.04		13,360.04
—其他减少	13,360.04		13,360.04
（4）期末余额	931,208.45	525,417.69	1,456,626.14
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	353,501.96	49,035.97	402,537.93
（2）年初账面价值	544,927.06	163,926.70	708,853.76

11. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
深圳前海皓森影视文化科技传媒有限公司	493.69			493.69
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
安威集团有限公司	0.87			0.87
杰裕国际有限公司	0.82			0.82
合计	17,301,969.82			17,301,969.82

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	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	20,001,603.54	19,025.69	9,084,370.43		10,936,258.80
合计	20,001,603.54	19,025.69	9,084,370.43		10,936,258.80

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			265,697.13	66,424.28
可抵扣亏损			1,222,959.79	305,739.96
合计			1,488,656.92	372,164.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	185,343,020.34	907,850,953.85
可抵扣亏损	692,112,807.23	285,324,486.72
未实现毛利	264,081.66	5,181,425.20
合计	877,719,909.23	1,198,356,865.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年度		1,386,350.79	
2020 年度	1,364,999.27	1,373,999.27	
2021 年度	21,924,959.27	24,099,326.02	
2022 年度	67,857,998.44	67,933,703.92	
2023 年度	164,587,879.56	190,531,106.72	
2024 年度	436,376,970.69		
合计	692,112,807.23	285,324,486.72	

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产相关购置款	141,220,744.91	141,220,744.91
为期5年的可转股借款	13,000,000.00	13,000,000.00
减：其他非流动资产减值准备	-141,220,744.91	-141,220,744.91
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

(2) 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十四、(二)之说明

。

15. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证与质押借款	300,000,000.00	350,000,000.00
应收账款保理借款	13,734,450.00	30,178,900.00
合计	313,734,450.00	380,178,900.00

16. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		33,200,000.00
合计		33,200,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内	31,584,472.41	189,184,859.54
1至2年	35,606,563.10	19,729,531.40
2至3年	5,372,289.88	4,499,058.85
3年以上	3,297,245.35	2,098,975.36
合计	75,860,570.74	215,512,425.15

(2) 其他说明

年末账龄超过1年的应付账款主要系应付电视剧《一身孤注掷温柔》制作费。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	156,292,408.50	295,681,243.84
1 至 2 年	217,667,474.06	77,842,991.82
2 至 3 年	164,554,643.07	
3 年以上	409,824.00	409,824.00
合计	538,924,349.63	373,934,059.66

(2) 其他说明

年末账龄超过 1 年的重要预收款项主要系《狂怒沙暴》联合投资款、电视剧《巴清传》、《亲爱的，好久不见》预收销售款。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,071,576.20	50,645,491.66	51,466,907.69	4,250,160.17
离职后福利-设定提存计划	545,555.05	5,108,700.15	5,235,912.27	418,342.93
合计	5,617,131.25	55,754,191.81	56,702,819.96	4,668,503.10

(2) 短期薪酬明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,610,152.95	43,023,401.35	43,828,429.98	3,805,124.32
(2) 职工福利费		1,043,179.51	1,043,179.51	
(3) 社会保险费	360,553.25	3,207,663.72	3,310,470.18	257,746.79
其中：医疗保险费	327,794.54	2,875,436.91	2,969,021.55	234,209.90
工伤保险费	10,032.08	97,499.09	101,070.68	6,460.49
生育保险费	22,726.63	234,727.72	240,377.95	17,076.40
(4) 住房公积金	100,870.00	3,303,587.34	3,217,168.28	187,289.06
(5) 工会经费和职工教育经费		67,659.74	67,659.74	
合计	5,071,576.20	50,645,491.66	51,466,907.69	4,250,160.17

(3) 设定提存计划明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	524,552.18	4,893,831.24	5,017,399.96	400,983.46
失业保险费	21,002.87	214,868.91	218,512.31	17,359.47
合计	545,555.05	5,108,700.15	5,235,912.27	418,342.93

20. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	124,107.80	21,919,759.78
企业所得税	2,700,496.86	6,696,575.24
个人所得税	1,821,500.08	3,336,960.39
城市维护建设税	6,792.32	661,242.32
教育费附加	3,925.17	297,429.85
地方教育附加	2,616.78	198,199.46
印花税	540,182.36	9,718.77
电影专项资金	28,027.47	35,122.33
合计	5,227,648.84	33,155,008.14

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
应付利息	21,907,855.78	7,656,818.49
其他应付款	776,264,714.33	1,001,609,963.59
合计	798,172,570.11	1,009,266,782.08

(2) 应付利息

1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	1,063,472.19	2,023,393.82
应付债券利息	20,844,383.59	5,633,424.67
合计	21,907,855.78	7,656,818.49

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
影视剧分账收益款	273,554,322.97	412,341,300.92
固定回报项目投资款及利息	261,113,867.76	372,232,678.30
借款及利息	148,234,909.55	191,060,135.23
往来款	22,794,142.49	21,383,981.96
版权代理款	3,182,915.59	970,921.79
股权受让款	900,002.00	900,002.70
限制性股票激励	64,999,730.00	
其他	1,484,823.97	2,720,942.69
合计	776,264,714.33	1,001,609,963.59

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
《狂怒沙暴》固定回报项目投资款及利息	53,568,493.15	该剧未完成
《巴清传》影视剧分账收益款	77,215,275.00	未结算
《巴清传》固定回报项目投资款及利息	23,231,018.40	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
《北部湾人家》影视剧分账收益款	20,345,418.87	尚未结算
《东宫》影视剧分账收益款	102,248,567.84	展期
《左手劈刀》影视剧分账收益款	14,697,226.56	尚未收到全部收益
合计	291,305,999.82	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

23. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

24. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	99,791,175.17	99,626,830.42
浙江唐德影视股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	199,292,290.96	
合计	299,083,466.13	99,626,830.42

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	100,000,000.00	2018-3-6	2018-3-7 至 2021-3-7	99,500,000.00	99,626,830.42
浙江唐德影视股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	200,000,000.00	2019-1-17	2019-1-18 至 2022-1-18	199,000,000.00	
合计	300,000,000.00			298,500,000.00	99,626,830.42

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	------	---------	-------	------	------

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）		6,900,000.03	164,344.75		99,791,175.17
浙江唐德影视股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	199,000,000.00	15,210,958.89	292,290.96		199,292,290.96
合计	199,000,000.00	22,110,958.92	456,635.71		299,083,466.13

(3) 其他说明

1) 公司于 2018 年 1 月 26 日收到深圳证券交易所下发的《关于浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函[深证函(2018)55 号]》，并于 2018 年 3 月完成了浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）

（证券简称“18 唐德 01”，证券代码“114308”）的发行，本期发行总额为人民币 1 亿元，票面利率 6.9%，期限 3 年，附第 2 年末发行人上调利率选择权与投资者回售选择权。

2) 公司于 2018 年 1 月 26 日收到深圳证券交易所下发的《关于浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函[深证函(2018)55 号]》，于 2019 年 1 月 17 日完成了 2019 年非公开发行公司债券（第一期）（债券简称“19 唐德 01”，证券代码“114427”）的发行，本期发行总额为人民币 2 亿元，票面利率 8%，期限 3 年，附第 2 年末发行人上调利率选择权与投资者回售选择权。

25. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	362,370.00		未决诉讼
合计	362,370.00		

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,035,000.00	14,271,298.29	14,221.55	15,292,076.74	政府补助
合计	1,035,000.00	14,271,298.29	14,221.55	15,292,076.74	

(2) 政府补助明细情况

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
上海文化发展基金会《百合情深》补助款	367,000.00					367,000.00	与收益相关
上海文化发展基金会《花好月圆》补助款	668,000.00					668,000.00	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
《香山叶正红》项目扶持金		1,396,226.42				11,396,226.42	与收益相关
增值税加计抵减		2,093,071.87	14,221.55			2,078,850.32	与收益相关
合计	1,035,000.00	14,271,298.29	14,221.55			15,292,076.74	

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

27. 股本

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	400,000,000.00				20,775,000.00	20,775,000.00	420,775,000.00

(2) 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，截至2019年3月6日止，公司已收到董莹等47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号验字报告予以验证，本次增资后公司股

本为人民币 413,833,000.00 元。

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，截至 2019 年 11 月 28 日止，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认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 号验字报告予以验证，本次增资后公司股本为人民币 420,775,000.00 元。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	110,125,887.78	50,553,690.00		160,679,577.78
其他资本公积		3,872,956.00		3,872,956.00
合计	110,125,887.78	54,426,646.00		164,552,533.78

(2) 其他说明

- 1) 资本溢价（股本溢价）本期增加情况见附注五 27 之（2）。
- 2) 其他资本公积本期增加 3,872,956.00 元，系本期计提股份支付费用产生的资本公积。

29. 库存股

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		71,328,690.00		71,328,690.00
合计		71,328,690.00		71,328,690.00

(2) 其他说明

限制性股票本期增加情况见附注五 27 之（2）。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	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：所 得 税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
其他权益工 具投资公允 价值变动	2,491,100.00				-1,035,300.00		1,455,800.00
外币财务报 表折算差额	-1,610,390.94				409,606.35	-62,916.12	-1,200,784.59
其他综合收 益合计	880,709.06				-625,693.65	-62,916.12	255,015.41

31. 盈余公积

项目	年初余额	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

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-281,503,298.99	665,940,968.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-281,503,298.99	665,940,968.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-106,753,787.90	-927,444,267.52
应付普通股股利		20,000,000.00
期末未分配利润	-388,257,086.89	-281,503,298.99

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-114,856,852.37	317,448,205.14	371,517,727.40	339,240,560.63
其他业务				
合计	-114,856,852.37	317,448,205.14	371,517,727.40	339,240,560.63

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-230,671.55	1,300,080.56
教育费附加	-99,535.68	581,934.23

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	16,500.00	12,600.00
印花税	645,034.39	2,269,417.49
地方教育附加	-67,321.50	387,391.61
电影专项资金	540,238.67	453,119.15
文化事业建设费	-136,654.05	60,765.34
其他	16,532.98	
合计	684,123.26	5,065,308.38

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	6,786,748.60	8,296,376.78
员工薪酬	12,212,732.71	12,569,089.90
差旅费、交通费等	3,050,933.15	3,754,724.75
办公费	424,204.46	456,744.47
行业数据统计费		535,849.05
其他	1,540,772.39	816,660.17
合计	24,015,391.31	26,429,445.12

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	44,325,324.13	60,160,059.19
办公费	5,314,192.66	6,155,887.14
中介费用	9,172,909.46	22,102,030.71
差旅费、交通费等	4,999,845.41	6,927,063.55
房屋租赁费	13,296,760.98	16,800,955.12
折旧费	2,699,222.55	3,015,634.93
业务招待费	1,213,513.77	1,549,811.44
剧杂费	382,154.50	9,337,764.94
股份支付费用	3,872,956.00	
综合服务费及其他	1,656,208.44	1,192,686.62
合计	86,933,087.90	127,241,893.64

5. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	106,546,166.60	88,545,050.27
减：利息收入	182,336.66	1,945,388.54
汇兑损益	427,196.81	-179,960.92
其他	221,982.96	334,226.80
合计	107,013,009.71	86,753,927.61

6. 其他收益

(1) 明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	1,536,938.78	3,682,875.67	与收益相关
合计	1,536,938.78	3,682,875.67	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

7. 投资收益

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	-653,544.36	-530,139.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,372,569.92	585,315.24
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
合计	-4,026,114.28	55,175.75

8. 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	556,090,219.77
其他应收款坏账损失	-10,574,978.77
合计	545,515,241.00

9. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-586,423,771.14
存货跌价损失	-18,900,000.00	-73,423,656.69
可供出售金融资产减值损失		-995,000.00
商誉减值损失		-14,554,551.17
合计	-18,900,000.00	-675,396,979.00

10. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	29,317.49	-1,950.61	29,317.49
合计	29,317.49	-1,950.61	29,317.49

11. 营业外收入

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
接受捐赠		12,554.00	
政府补助	740,000.00	215,600.00	740,000.00
其他	462,705.79	567,146.03	462,705.79
合计	1,202,705.79	795,300.03	1,202,705.79

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

12. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	295,015.35	22,198.98	295,015.35
税收滞纳金及其他	522,228.48	837,755.09	522,228.48
合计	817,243.83	859,954.07	817,243.83

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,631.18	5,886,573.73
递延所得税费用	372,164.24	60,928,698.52
合计	432,795.42	66,815,272.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-126,409,824.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-31,602,456.19
子公司适用不同税率的影响	52,762,489.83
调整以前期间所得税的影响	372,164.24
非应税收入的影响	1,006,528.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,104,957.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-302,337.16
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	-25,908,551.82
所得税费用	432,795.42

(三) 合并现金流量表项目注释 1. 收到其他

与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,034,509.11	3,302,475.67

北京知识产权法院诉讼保全款		30,000,000.00
上海唐昂影院有限公司往来款		3,644,206.30
收回保证金及押金	808,702.46	685,416.48
巍子往来款		1,500,000.00
visionaryvanguardassociates 往来款		1,007,829.59
上海谊玖文化传媒有限公司往来款	6,325,383.27	901,103.20
银行存款利息收入及其他往来款净额	4,311,522.35	2,240,545.11
合计	22,480,117.19	43,281,576.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费、保证金及押金	18,909,267.11	22,520,017.67
办公费、差旅费、业务招待费等	19,192,938.76	20,023,063.92
业务宣传费	3,301,703.60	8,458,818.25
中介费	5,092,453.67	7,104,012.02
创艺制作发行有限公司往来款		1,266,521.85
上海翎刻闪耀影视制作有限公司往来款	4,000,000.00	
上海唐昂影院有限公司往来款	900,000.00	
上海谊玖文化传媒有限公司往来款	6,849,032.00	
其他	4,966,520.92	2,216,352.50
合计	63,211,916.06	61,588,786.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资本金及利息		11,728,900.00
收到上海裕隆文化传媒有限公司固定回报项目投资本金及利息		6,969,315.00
合计		18,698,215.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 VisionaryVanguardAssociatesLimited 固定回报项目投资款		6,687,112.69
处置子公司现金流量净额	889,909.29	
合计	889,909.29	6,687,112.69

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到中青英创（北京）投资顾问有限公司借款		120,000,000.00
收到深圳谨诚商业保理有限公司借款		38,942,810.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到珠海鑫隆茂企业管理有限公司借款		25,000,000.00
收到珠海本久咨询服务有限公司固定回报项目投资款		78,000,000.00
收到京报长安资产投资管理有限公司固定回报项目投资款		75,000,000.00
收到上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资款		86,000,000.00
收到上海显胜文化传媒有限公司固定回报项目投资款		52,000,000.00
收到华夏电影发行有限责任公司固定回报项目投资款		30,000,000.00
收到杭州懿德文化投资有限公司固定回报项目投资款		15,600,000.00
收到宁波梅山保税港区鼎璟投资管理合伙企业（有限合伙）固定回报项目投资款	25,000,000.00	
收到徐君霞固定回报项目投资款	5,750,000.00	
合计	30,750,000.00	520,542,810.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付浙江美浓投资管理有限公司固定回报项目投资款及利息	38,358,333.33	91,900,000.00
支付上海显胜文化传媒有限公司固定回报项目投资款及利息		54,043,561.64
支付绍兴报业传媒集团有限公司固定回报项目投资款及利息		45,151,353.25
支付中国电影股份有限公司北京电视分公司固定回报项目投资款及利息		25,000,000.00
支付上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资款	68,008,219.17	25,000,000.00
支付珠海本久咨询服务有限公司固定回报项目投资款	53,660,000.00	24,340,000.00
支付新疆佳玉股权投资有限公司借款费用		9,120,000.00
支付深圳谨诚商业保理有限公司借款	38,942,810.00	398,428.10
支付霍尔果斯骑士联盟企业管理咨询有限公司借款费用		1,992,140.50
支付远东国际租赁有限公司应收账款保理保证金		1,690,890.00
支付宁波音动影视投资中心（有限合伙）固定回报项目投资款	25,000,000.00	
支付京报长安资产投资管理有限公司固定回报项目投资利息	8,625,000.00	
退员工股权激励款（2019年第一期股票激励计划回购注销）	6,328,960.00	
支付中青英创（北京）投资顾问有限公司借款	8,000,000.00	
支付珠海鼎沃投资顾问有限公司投资款	1,500,000.00	
支付北京光芒映像文化传媒有限公司固定回报项目投资款及利息	929,479.06	
合计	249,352,801.56	278,636,373.49

7. 现金流量表补充资料 (1) 现

金流量表补充资料

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	-126,842,620.16	-951,754,212.46
加：资产减值准备	-526,615,241.00	675,396,979.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,889,019.29	5,087,292.08
无形资产摊销	295,009.68	292,478.93
长期待摊费用摊销	9,084,370.43	2,467,042.81
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）	-31,468.21	1,950.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	295,039.23	22,198.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	106,546,166.60	85,380,848.02
投资损失（收益以“－”号填列）	4,026,114.28	-55,175.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	372,164.24	60,928,698.52
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）	238,143,724.43	-257,597,341.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	818,081,762.65	98,897,743.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-335,170,512.43	195,165,860.90
其他	3,490,159.86	-844,346.11
经营活动产生的现金流量净额	196,563,688.89	-86,609,982.45
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	181,125,331.35	76,309,817.31
减：现金的期初余额	76,309,817.31	309,357,213.69
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	104,815,514.04	-233,047,396.38

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海悠闲影视传媒有限公司	7,831,107.00
上海翎刻闪耀影视制作有限公司	4,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海悠闲影视传媒有限公司	4,242,494.23

项目	金额
上海翎刻闪耀影视制作有限公司	8,678,522.06
处置子公司收到的现金净额	-889,909.29

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	181,125,331.35	76,309,817.31
其中：库存现金	20,167.76	17,911.70
可随时用于支付的银行存款	181,041,787.13	76,242,800.34
可随时用于支付的其他货币资金	63,376.46	49,105.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	181,125,331.35	76,309,817.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 其他 1. 所有权或使用权受到限制的资

产 (1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,187.39	因诉讼而被司法冻结
应收账款	13,734,450.00	办理保理业务
应收账款	69,920,000.00	质押借款
合计	83,854,637.39	

2. 外币货币性项目 (1) 明细

情况

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	632,583.01	6.9762	4,413,025.59
港币	454,742.77	0.8958	407,358.57
应收账款			
其中：美元	203,846.77	6.9762	1,422,075.81
港币	4,137,383.65	0.8958	3,706,268.27
其他应收款			
其中：美元	1,195,516.85	6.9762	8,340,164.68
港币	9,369,333.90	0.8958	8,393,049.31
应付账款	255,876.09	6.9762	1,785,042.80
其中：美元	941,763.52	6.9762	6,569,930.67
港币	2,753,684.75	0.8958	2,466,750.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	700,317.90	6.9762	4,885,557.74
港币	4,654,143.54	0.8958	4,169,181.78

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
唐德国际娱乐有限公司	中国香港	港币	企业主要经营环境中使用的货币是港币
创艺国际娱乐有限公司	中国香港	港币	企业主要经营环境中使用的货币是港币
安威集团有限公司	中国香港	港币	企业主要经营环境中使用的货币是港币
杰裕国际有限公司	中国香港	港币	企业主要经营环境中使用的货币是港币

3. 政府补助(1) 明细情

况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
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	--	与收益相关政府补助
《香山叶正红》项目扶持金		11,396,226.42		11,396,226.42	--	与收益相关政府补助
上海文化发展基金会《花好月圆》补助款	668,000.00			668,000.00		与收益相关政府补助
上海文化发展基金会《百合情深》补助款	367,000.00			367,000.00		与收益相关政府补助
增值税加计抵减		2,093,071.87	14,221.55	2,078,850.32	其他收益	与收益相关政府补助
合计	1,035,000.00	14,271,298.29	14,221.55	15,292,076.74		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
永康市 2018年下半年影视文化产业发展专项奖励	1,151,000.00	其他收益	与收益相关政府补助
上海市松江区车墩镇财政所扶持资金	350,000.00	营业外收入	与收益相关政府补助
个税手续费返还	292,510.60	其他收益	与收益相关政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税加计抵减	14,221.55	其他收益	与收益相关政府补助
稳岗补贴	79,206.63	其他收益	与收益相关政府补助
东阳市财政局 2018年度资本市场奖励金	300,000.00	营业外收入	与收益相关政府补助
上海市松江区车墩镇财政管理事务所企业扶持基金	90,000.00	营业外收入	与收益相关政府补助
合计	2,276,938.78		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,276,938.78 元。

六、合并范围的变更(一)处置子公司

司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海翎刻闪耀影视制作有限公司	4,200,000.00	60.00	转让	2019.7.31	股权转让合同	-3,372,569.92
上海悠闲影视传媒有限公司	7,831,107.00	51.00	转让	2019.5.31	股权转让合同	
新疆悠闲影视传媒有限公司		51.00	转让	2019.5.31	股权转让合同	
北京知承影视传媒有限公司		51.00	转让	2019.5.31	股权转让合同	

注：新疆悠闲影视传媒有限公司和北京知承影视传媒有限公司为上海悠闲影视传媒有限公司的全资子公司，公司通过上海悠闲影视传媒有限公司间接持有其 51%的股权，因转让上海悠闲影视传媒有限公司的股权而丧失对新疆悠闲影视传媒有限公司和北京知承影视传媒有限公司的控制权。

(二)其他原因的合并范围变动 合并

范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
喀什伟盛影视文化传媒有限公司	注销	2019.11	-76,465.79	-11,907.84

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
宁波唐德影视投资 合伙企业（有限合 伙）	注销	2019.7	-3,912.00	-356.98

七、在其他主体中的权益（一）

在重要子公司中的权益 1. 重要

子公司的构成（1）基本情况

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	92.42	7.58	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

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	
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
深圳唐德元素影视基金管理有限公司	深圳前海	深圳前海	基金管理		100.00	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
深圳前海皓森影视文化科技传媒有限公司	深圳前海	深圳前海	文化艺术交流	100.00		非同一控制下企业合并
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
安威集团有限公司	香港	香港	股权投资		100.00	非同一控制下企业合并
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

(二)在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海优绩影视器材有限公司	上海静安	上海静安	影视器材租赁	37.00		权益法核算
北京千骊影视有限公司	北京朝阳	北京朝阳	影视剧制作和发行	49.00		权益法核算
浙江鼎石星创科技有限公司	杭州经济技术开发区	杭州经济技术开发区	技术服务合技术咨询	30.00		权益法核算
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	深圳前海	深圳前海	基金管理及投资管理		40.00	权益法核算
上海浩禹演艺经纪有限公司	上海松江	上海松江	演出经纪		30.00	权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	19,489,221.44	20,142,765.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-653,544.36	-530,139.49
—综合收益总额	-653,544.36	-530,139.49

八、与金融工具相关的风险 本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一)信用风险 信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。 1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别

采取了以下措施。(1) 银行存款

款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.40% (截至 2018 年 12 月 31 日该项指标为 78.98%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

为控制该项风险，本公司综合运用发行债券、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
短期借款	313,734,450.00	319,570,397.95	319,570,397.95		
应付账款	75,860,570.74	75,860,570.74	75,860,570.74		
其他应付款	798,172,570.11	798,172,570.11	770,590,507.55	27,582,062.56	
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	103,403,111.12	103,403,111.12		
应付债券	299,083,466.13	361,800,000.00		361,800,000.00	
小计	1,586,851,056.98	1,658,806,649.92	1,269,424,587.36	389,382,062.56	

(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
短期借款	380,178,900.00	387,487,026.39	387,487,026.39		
应付票据	33,200,000.00	33,200,000.00	33,200,000.00		
应付账款	215,512,425.15	215,512,425.15	215,512,425.15		
其他应付款	1,009,266,782.08	1,009,266,782.08	1,009,266,782.08		
长期借款	100,000,000.00	109,374,916.60		109,374,916.60	
应付债券	99,626,830.42	120,700,000.00		120,700,000.00	
小计	1,837,784,937.65	1,875,541,150.22	1,645,466,233.62	230,074,916.60	

(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五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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				
3. 其他权益工具投资		6,612,370.00	116,889,100.00	123,501,470.00
持续以公允价值计量的资产总额		6,612,370.00	116,889,100.00	123,501,470.00

(二) 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。

(三)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、关联方及关联交易 (一)关

联方情况1. 本公司的母公司情况

况
公司控股股东、实际控制人为吴宏亮先生，持有公司 152,108,065 股，持股比例 36.15%，对本公司的表决权比例为 36.15%。

本企业最终控制方是吴宏亮。 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况 (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
上海优绩影视器材有限公司	本公司持股 37%的联营企业
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持股 40%的联营企业

4. 本公司的其他关联方情况 (1)

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林丽萍	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
赵健	本公司董事
张捷	本公司实际控制人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%
江门市恩平唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 10.00%
西安海港唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 10.00%
芜湖万胜唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 10.00%
霍邱县唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 10.00%
合肥唐恒影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司曾参股 10.00%
漳州唐德电影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司曾参股 10.00%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆悠闲影视传媒有限公司	本公司曾持股 51.00%的子公司
上海唐昂影院有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 10.00%
无锡唐德文化传媒有限公司	本公司参股 49.00%
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%
霍尔果斯如果文化传媒有限公司	本公司参股 35.00%
贾晓虎	子公司上海伟盛影视文化有限公司的少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况 1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州唐德电影院有限公司	固定资产销售	1,244,613.66	
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	咨询服务	1,358,204.59	549,570.57

2. 关联租赁情况 (1) 明细

情况 1) 公司出租情况

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海优绩影视器材有限公司	设备	1,229,961.24	1,194,738.35

3. 关联担保情况 (1) 明细

情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

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、赵健个人、李钊及其配偶、新疆诚宇文化传媒有限公司、张捷	80,000,000.00	2019年10月25日	2020年10月17日	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、新疆诚宇文化传媒有限公司、张捷	20,000,000.00	2019年10月25日	2020年4月30日	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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	50,000,000.00	2019年1月16日	2020年1月16日	否

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、赵健个人、李钊及其配偶、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、钱志强、吴红宇	30,000,000.00	2019年6月28日	2020年4月10日	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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、钱志强、吴红宇	45,000,000.00	2019年7月25日	2020年4月10日	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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、钱志强、吴红宇	45,000,000.00	2019年7月29日	2020年4月10日	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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	30,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月17日	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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	100,000,000.00	2018年7月17日	2020年7月16日	否

截至2019年12月31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、赵健个人、李钊及其配偶、新疆诚宇文化传媒有限公司、张捷、上海谊玖文化传媒有限公司	保证 (注1、2、3、4、5、6、7)	中国银行股份有限公司东阳支行	80,000,000.00	横店2019年人借字126号(注7、8、20)	2020-10-17	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、新疆诚宇文化传媒有限公司、张捷	保证 (注1、2、3、4、5、6、7)	中国银行股份有限公司东阳支行	20,000,000.00	横店2019年人借字126号(注7、8、20)	2020-4-30	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、	保证 (注9、10、11、)	中信银行股份有限公司金华东阳支	50,000,000.00	银【杭东】字/第【811088161308】号(注15、16、17)	2020-1-16	否

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
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、上海谊玖文化传媒有限公司	12、13、14)	行				
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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、上海谊玖文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	保 证 (注9、10、11、12、13、14)	中信银行股份有限公司金华东阳支行	30,000,000.00	银【杭东】字/第【811088190928】号(注15、16、17)	2020-4-10	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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、上海谊玖文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	保 证 (注9、10、11、12、13、14)	中信银行股份有限公司金华东阳支行	45,000,000.00	银【杭东】字/第【811088193944】号(注16、17、18)	2020-4-10	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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、上海谊玖文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	保 证 (注9、10、11、12、13、14)	中信银行股份有限公司金华东阳支行	45,000,000.00	银【杭东】字/第【811088193960】号(注16、17、18)	2020-4-10	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、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、上海谊玖文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	保 证 (注9、10、11、12、13、14)	中信银行股份有限公司金华东阳支行	30,000,000.00	银【杭东】字/第【811088161322】	2020-1-17	否

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
李钊及其配偶、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、上海谊玖文化传媒有限公司	10、11、12、13、14)	金华东阳支行		号		
李钊、赵健、吴宏亮	保 证 (注 18)	华 美 银 行 (中 国) 有 限 公 司	100,000,000.00	EWCN/2018/CN0039 (注20)	2020-7-16	否

注 1：2019 年 10 月 18 日，吴宏亮、林丽萍与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 10,000 万元的保证合同（编号：横店 2019 年人保字 126 号），为本公司自 2019 年 10 月 21 日起至 2020 年 10 月 20 日止与中国银行股份有限公司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，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 2：2019 年 10 月 18 日，李钊、何易与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 5,000 万元的保证合同（编号：横店 2019 年人保字 121 号），为本公司自 2019 年 10 月 21 日起至 2020 年 10 月 20 日止与中国银行股份有限公司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，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 3：2019 年 10 月 18 日，赵健与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 5,000 万元的保证合同（编号：横店 2019 年人保字 120 号），为本公司自 2019 年 10 月 21 日起至 2020 年 10 月 20 日止与中国银行股份有限公司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，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 4：2019 年 10 月 18 日，新疆诚宇文化传媒有限公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 10,000 万元的保证合同（编号：横店 2019 年人保字 122 号），为本公司自 2019 年 10 月 21 日起至 2020 年 10 月 20 日止与中国银行股份有限公司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，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 5：2019 年 10 月 18 日，上海谊玖文化传媒有限公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 10,000 万元的保证合同（编号：横店 2019 年人保字 123 号），为本公司自 2019 年 10 月 21 日起至 2020 年 10 月 20 日止与中国银行股份有限公司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，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 6：2019 年 10 月 8 日，张捷与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为

28,039,000 元的抵押合同（编号：东阳 2019 人抵 048 号），以其房产京（2018）顺不动产权第 0023138 号为本公司自 2019 年 10 月 9 日起至 2022 年 10 月 8 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供抵押担保。

注 7：2019 年 10 月 18 日，上海谊玖文化传媒有限公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订将广州白云汇唐德影院有限公司、漳州唐德电影院有限公司、合肥唐恒影院有限公司、江门市恩平唐德影院有限公司、西安海港唐德影院有限公司、上海唐德影院有限公司、上海唐昂影院有限公司收费权益质押合同（编号：横店 2019 年人质字 126 号）为本公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订的横店 2019 年人借字 126 号提供质押担保。

注 8：2019 年 10 月 18 日，本公司以电视剧《东宫》、《战时我们正年少》应收账款金额向中国银行股份有限公司东阳支行质押（编号：横店 2019 年人质字 125 号），质押应收账款金额为 16,892 万元，为公司 2019 年 10 月 21 日签订的编号为横店 2019 年人借字 126 号的《流动资金借款合同》提供质押担保。

注 9：2016 年 12 月 15 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 26,000 万元的保证合同（编号：2016 信杭东银最保字第 160157 号），为本公司自 2016 年 12 月 15 日起至 2019 年 12 月 15 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两年。

注 10：2017 年 3 月 29 日，李钊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 26,000 万元的保证合同（编号：2017 信杭东银最保字第 170015 号），为本公司自 2017 年 3 月 29 日起至 2022 年 3 月 29 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两年。

注 11：2017 年 3 月 27 日，赵健与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 26,000 万元的保证合同（编号：2017 信杭东银最保字第 170016 号），为本公司自 2017 年 3 月 27 日起至 2022 年 3 月 27 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两年。

注 12：2018 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 13：2018 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 14：2018 年 10 月 18 日，上海谊玖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 180041 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 15：2016 年 11 月 28 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 2016 信杭东银最应质字第 160005 号《最高额应收账款质押合同》，本公司以应收浙江天猫技术有限公司电视剧《巴清传》信息网络传播权转让款向中信银行股份有限公司金华东阳支行质押，质押应收账款金额为 48,000 万元，担保的债权最高额限度为 18,000 万元，为本公司自 2016 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 29 日止与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 16：2019 年 5 月 16 日，钱志强与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额抵押合同（编号：2019 信杭东银最抵字第 190023 号），以其房产京（2019）顺不动产权第 006715 号为本公司自 2019 年 5 月 16 日起至 2024 年 5 月 16 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抵押担保。

注 17：2019 年 6 月 13 日，吴红宇与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额抵押合同（编号：2019 信杭东银最抵字第 190060 号），以其房产京（2019）顺不动产权第 0009235 号为本公司自 2019 年 6 月 13 日起至 2024 年 6 月 13 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抵押担保。

注 18：2018 年 7 月 16 日，华美银行与本公司签订《授信协议》，向本公司提供 10,000 万元的信用额度。同日，李钊、赵健、吴宏亮分别与华美银行签署《保证协议》，为本公司在上述授信协议下的所有债务提供无条件且不可撤销连带责任保证，在贷款协议项下债务履行期限届满之日起二年内持续充分有效。

注 19: 2018 年 7 月 16 日, 唐德电影公司、东阳沙暴电影文化有限公司和本公司分别与

华美银行签订应收账款质押登记协议及应收账款质押协议，以电视剧《巴清传》、电影《狂怒沙暴》应收账款向华美银行质押，为本公司 2018 年 7 月 16 日签订的编号为 EWCN/2018/CN0039 的《授信合同》提供质押担保。

注 20：2019 年 10 月 8 日，吴宏亮与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 5,672,278.00 元的最高额抵押合同（编号：东阳 2019 人抵 047 号），以其房产京（2016）朝阳区不动产第 0014447 号为本公司自 2019 年 10 月 9 日起至 2022 年 10 月 8 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供抵押担保。

2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，关联方为本公司发行债券提供反担保情况如下：

2017 年 6 月 20 日，本公司与深圳市高新投集团有限公司签订《担保协议书》，深圳市高新投集团有限公司为本公司发行“浙江唐德影视股份有限公司 2017 年面向合格投资者非公开发行公司债券”出具相应《担保函》，担保方式为无条件的不可撤销的连带责任保证，保证范围包括本次发行的票面金额不超过人民币 6.00 亿元的公司债券的本金、利息、违约金和实现债权的费用。鉴于上述担保事项，吴宏亮与深圳市高新投集团有限公司签订《反担保保证合同》，吴宏亮以担保人的身份向深圳市高新投集团有限公司承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任，担保范围为本公司《担保协议书》项下应承担的全部债务，本公司以不超过新疆诚宇文化传媒有限公司、北京唐德国际电影文化有限公司、东阳沙暴电影文化有限公司、北京唐德凤凰演艺经纪有限公司、上海鼎石影业有限公司、北京声动唐德影视科技有限公司的股权及/或以关联方北京鼎石天和数码科技有限公司的自有房产向深圳市高新投集团有限公司提供保证反担保，反担保金额为不超过 6 亿元。本公司之子公司新疆诚宇文化传媒有限公司、北京唐德国际电影文化有限公司、东阳沙暴电影文化有限公司、北京唐德凤凰演艺经纪有限公司、上海鼎石影业有限公司、北京声动唐德影视科技有限公司以担保人的身份向深圳市高新投集团有限公司承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任，担保范围为本公司《担保协议书》项下应承担的全部债务。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已发行“浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）”，发行规模为 1.00 亿元。浙江唐德影视股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）”，发行规模为 2.00 亿元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海优绩影视器材有限公司	13,000,000.00	2016年06月06日	2021年06月05日	注

注：经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，本公司向参股公司上海优绩影视器材有限公司（以下简称“上海优绩影视器材有限公司”）提供 1,300 万元的无息贷款，贷款期限为 5 年，用于上海优绩影视器材有限公司业务发展。在本公司第一期贷款到账且满一年后的三年内的任意一个会计年度届满后的六个月内，本公司均有权以书面通知随时要求上海优绩影视器材有限公司按照其最近一期经审计的年净利润值 5 倍计算估值，将本公司贷款金额转作上海优绩影视器材有限公司股权，上海优绩影视器材有限公司及其全体股东应予无条件配合并确保转股完成。但无论如何本公司贷款折股比例最高不超过上海优绩影视器材有限公司全部股权的 55%。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,463,900.00	4,893,272.30

(三) 关联方应收应付款项 1. 应收

关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优绩影视器材有限公司	3,474,640.50	430,855.42	2,548,069.70	71,809.24
	合计	3,474,640.50	430,855.42	2,548,069.70	71,809.24
其他应收款	广州流花唐德影院有限公司	7,350,593.34	73,505.93		
其他应收款	上海优绩影视器材有限公司	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	50,000.00
其他应收款	漳州唐德电影院有限公司	1,406,413.41	14,064.13		
其他应收款	无锡唐德文化传媒有限公司			500.00	25.00
	合计	13,757,006.75	337,570.06	5,000,500.00	50,025.00
其他非流动资产	上海优绩影视器材有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00	
	合计	13,000,000.00		13,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	合肥唐恒影院有限公司		281,057.93
应付账款	西安海港唐德影院有限公司		7,300.84
应付账款	漳州唐德电影院有限公司		779,451.14

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	江门市恩平唐德影院有限公司		6,555.56
	合计		1,074,365.47
其他应付款	上海唐昂影院有限公司		900,000.00
其他应付款	新疆悠闲影视传媒有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	无锡唐德文化传媒有限公司	2,813.88	2,813.88
其他应付款	霍尔果斯如果文化传媒有限公司	29,300.55	26,890.31
其他应付款	贾晓虎	2,937,999.36	2,937,999.36
其他应付款	上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22
	合计	6,338,089.01	4,235,678.77

十一、股份支付（一）股份支付

总体情况1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	20,775,000
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	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 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。

截至 2019 年 3 月 6 日止，公司已收到董莹等 47 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 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 号验字报告予以验证，本次增资后公司股本为人民币 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 2019 年 12 月 18 日，公司已经支付回购款。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未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 元每股。

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，第一期限限制性股票未解除限售。

(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。

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 2019-2021 年三个会计年度，预留授予的解除限售考核年度为 2020-2021 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。

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，第一期限制性股票未解除限售。

截至 2019 年 11 月 28 日止，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 号验字报告予以验证，本次增资后公司股本为人民币 420,775,000.00 元。

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。

（二）以权益结算的股份支付情况1. 明细情况

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	3,872,956.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,872,956.00

十二、承诺及或有事项（一）重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司发生的应收账款保理业务情况如下：

保理方：远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁公司”）

2018 年 8 月 15 日，本公司与远东国际租赁有限公司及债务人云南广播电视台签订附有追索权的保理合同，将本公司就《影视作品播映许可合同》项目应收云南广播电视台的账款 1,979,250.00 元转让给远东国际租赁有限公司。同日，本公司与远东国际租赁有限公司签订应收账款转让登记协议。

2018 年 9 月 27 日，子公司新疆诚宇文化传媒有限公司与远东国际租赁有限公司签署《有追索权保理合同》及相关服务合同。将其应收深圳广播电影电视集团的账款 16,908,900.00 元转让给远东国际租赁有限公司。同日，关联方吴宏亮与远东国际租赁有限公司签订保证函，同意为新疆诚宇文化传媒有限公司与深圳广播电影电视集团履行保理合同项下全部义务提

供连带责任保证。

2018年8月15日，子公司新疆诚宇文化传媒有限公司与远东国际租赁有限公司及债务人云南广播电视台签订附有追索权的保理合同，将子公司新疆诚宇文化传媒有限公司应收云南广播电视台的账款14,026,250.00元转让给远东国际租赁有限公司。同日，子公司新疆诚宇文化传媒有限公司与远东国际租赁有限公司签订应收账款转让登记协议。

截至2019年12月31日，云南广播电视台及深圳广播电影电视集团已向远东国际租赁有限公司偿还部分债务，剩余未偿还的金额为13,734,450.00元，公司仍负有追索偿还义务。

2. 约定的重大投资项目 子公司东阳鼎石影视文化有限公司认缴霍邱县唐德影院有限公司注册资本100,000.00元，占注册资本的10.00%，认缴芜湖万胜唐德影院有限公司注册资本100,000.00元，占注册资本的10.00%，截至2019年12月31日尚未缴纳出资。

本公司作为有限合伙人与普通合伙人上海金浦鲲文投资管理有限公司和上海相易企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、有限合伙人上海悦达新实业集团有限公司、苏州国发苏创文化创意投资企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区普沃文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海颀溪企业管理有限公司、上海市闵行区创新创业投资引导基金管理中心和扬州龙川控股金融投资有限公司共同出资设立上海金浦文创股权投资基金合伙企业（有限合伙），共出资金额为57,100.00万元，其本公司认缴15,000.00万元；截止2019年12月31日，本公司实缴出资额2,000.00万元，尚有出资额13,000.00万元待缴纳。本公司认缴无锡唐德文化传媒有限公司注册资本1,470.00万元，占注册资本的49%，截至2019年12月31日尚未出资。

子公司上海伟盛影视文化有限公司认缴上海磐墨文化传媒有限公司注册资本120.00万，占注册资本的40%，截至2019年12月31日尚未出资。

（二）或有事项 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响（1）

赫民英著作权纠纷案

原告赫民英诉被告北京唐德国际文化传媒有限公司、本公司、榆林市晓云影视文化传播有限公司、马树超、云南广播电视台侵犯未署赫民英为原著作者的《敌后英雄》著作权案，北京市海淀区人民法院于2019年11月5日作出《民事判决书》（[2019]京0108民初32431号），判决情况如下：

1) 判决被告立即停止侵权，不得在电视台及网络上播放、出版发行未署原告为原著作者

的《敌后英雄》电视剧、该剧 VCD、DVD 制品以及同名电视小说等一切派生作品；2)判决被告于本判决生效之日起十五日内在《人民法院报》上刊登致歉声明；3)判决被告赔偿原告经济损失 10.00 万元及合理支出 900 元，共计 10.09 万元；4)驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费 0.88 万元由被告共同负担。 本次为一审判决结果，本公司、北京唐德国际文化传媒有限公司已提起上诉，本案尚在二审审理中。

公司按照诉讼赔偿金额及应负担的案件受理费确认预计负债 109,700.00 元。(2)河北康迪视听设备制造有限公司合同纠纷案 原告河北康迪视听设备制造有限公司起诉本公司的子公司广州白云汇唐德影院有限公司支付拖欠合同款案，河北省雄县人民法院于 2019 年 9 月 23 日作出《民事判决书》(2018)冀 638 民初 2246 号判决。判决被告广州白云汇唐德影院有限公司偿还原告货款 945,000 元，违约金 236,250 元，合计 1,181,250 元，限本判决生效后 7 日内履行。案件受理费等，被告白云汇负担 16,420 元。本次为一审判决结果，广州白云汇唐德影院有限公司已提起上诉，本案尚在二审审理中。 公司按照诉讼赔偿金额及应负担的案件受理费确认预计负债 252,670.00 元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

受 2020 年 1 月爆发的新型冠状病毒肺炎疫情影响，为避免人员聚集性感染，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司影视剧投资、制作和发行计划以及影院放映服务均造成一定影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1)对生产的影响公司主要生产经营地位于北京市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 3 日延迟至 2020 年 2 月 24 日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2)对销售的影响新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司电视剧、电影的销售、电影放映服务的提供。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

（二）销售折让

1. 2020 年 3 月，公司与浙江天猫技术有限公司（以下简称天猫公司）签署了《电视剧〈赢天下〉信息网络传播权采购协议之补充协议三》，该合同约定如下：双方协商一致，同意将该剧修改期限从“2019 年 12 月 31 日前”变更为“2020 年 4 月 30 日前”，并将公司向天猫公司交付已取得广电主管部门审批通过并准予在中国大陆地区卫星频道及互联网进行播出的该剧修改后成片母带的期限从“2020 年 3 月 31 日前”变更为“2020 年 7 月 15 日前”。如在 2020 年 7 月 15 日前，公司已促使该剧获得国家广电主管部门审批通过并准予播出，但因天猫公司原因未能安排该剧在 2021 年 7 月 16 日前在天猫公司指定媒体进行播出的，则 2021 年 7 月 16 日后公司不再承担播出保证义务；如截止至 2020 年 7 月 15 日，公司未能完成该剧的修改并促使该剧获得广电主管部门审批通过并准予播出，则公司按约定向天猫公司承担违约责任。

同时，双方同意，将原协议中约定天猫公司获得之“该剧全球、永久、独占的全媒体播放权及其转授权、维权权利”的自主行使期限从“2020 年 3 月 31 日前”变更为“2020 年 7 月 15 日前”。

2. 2020 年 4 月 21 日，公司与天猫公司签署《电视剧〈赢天下〉信息网络传播权采购协议之补充协议五》，双方一致同意，在本补充协议约定的条件下，本补充协议生效后公司将不再投入资金对该剧进行修改制作，公司无需再保证该剧在 2020 年 7 月 15 日前在中国大陆地区的电视台卫星频道、互联网进行播出；但公司应全力配合天猫公司的工作，以尽早完成全部播出审批并实现该剧的播出；如天猫公司提出要求的，公司同意以成本价全力配合天猫公司对该剧进行修改，以符合天猫公司对该剧的播出要求，但修改所需成本由天猫公司承担。原相关协议中有关该剧修改制作的约定均全部终止（但因该剧存在不符合法律、政策规定的内容或者侵权内容导致的修改义务及公司应承担的违约责任除外）。

授予天猫公司的该剧著作权仍为：该剧全球、永久、独占的全媒体播放权及转授权、维权权利。同时，天猫公司授权公司代理该剧在中国大陆地区的电视台发行及海外地区的电视台和网络发行工作。

双方同意，该剧授权费用变更为[人民币 750 万元*结算集数]-人民币 1.28 亿元；结算集数以发行许可证集数和实际播放集数较少者为准：如该剧最终播出集数低于 60 集的则按 60 集结算，播出集数在 60 集至 64 集之间的按实际播出集数结算，播出集数超过 64 集的则按 64 集结算，双方关于该剧授权费用和结算集数的约定以此为准。

截至本协议签署日前，天猫公司已向公司支付该剧授权费用共计人民币

302,805,000.00 元。天猫公司应于该剧在天猫公司平台首次播出完毕且收到等额增值税专用发票之日起 15 个工作日内，以前述方式结算集数对应的剩于未付授权费用一次性全额支付给公司。

公司根据《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》对 2019 年度财务报表进行调整，调增营业收入 20,039.41 万元、调增营业成本 37,059.43 万元、调减资产减值损失 10,393.52 万元，合计减少营业利润 6,626.70 万元。（

三）债权债务抵消

2020 年 4 月 7 日，公司与天猫公司、优酷信息技术（北京）有限公司、北京唐德国际电影文化有限公司签署了《四方补充协议》，四方确认，自 2019 年 12 月 20 日起，将天猫公司已支付本公司用于电视剧《赢天下》修改事项的人民币 100,000,000 元整中的人民币 13,195,000 元整转为优酷信息技术（北京）有限公司于电影《果乐城》原协议及电影《非常同伙》原协议项下应付未付北京唐德国际电影文化有限公司的授权费。

即：自 2019 年 12 月 20 日起，天猫公司支付公司专项用于电视剧《赢天下》修改的款项金额变更为人民币 86,805,000 元整，同时，视为优酷信息技术（北京）有限公司已履行完毕其于电影《果乐城》原协议及电影《非常同伙》原协议项下对北京唐德国际电影文化有限公司的付款义务。因此产生的天猫公司、公司及优酷信息技术（北京）有限公司、北京唐德国际电影文化有限公司双方之间的债权债务由其各自另行协商。

公司根据《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》对 2019 年度财务报表进行调整，调减对优酷信息技术（北京）有限公司的应收账款 13,195,000.00 元，调减对天猫公司的预收款项 13,195,000.00 元，调减信用减值损失 3,809,750.00 元。

十四、其他重要事项

（一）分部信息1. 确定报告分部

考虑的因素

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 9 个报告分部，分别为电视剧业务、电影业务、影视广告制作及相关服务业务、影视后期制作业务、艺人经纪业务、栏目业务、剧本创作及销售业务、院线业务和其他业务。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；④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；⑤艺人经纪业务主要包括艺人演艺经纪代理服务和企业客户艺人服务；⑥栏目业务主要包括电视节目和栏目的制作、发行及衍生业务；⑦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；⑧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⑨其他业务主要包括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

项目	电视剧业务	剧本创作及销售业务	院线业务	影视后期制作业务	栏目业务
主营业务收入	-193,743,048.59	46,830,188.64	15,614,421.48	4,889,622.56	4,161,233.43
主营业务成本	262,104,945.48	16,879,812.12	24,805,856.62	3,542,168.00	5,520,528.61
(续上表)					
项目	电影业务	艺人经纪业务	影视广告制作及相关服务业务	其他业务	合计
主营业务收入	1,872,837.74	1,824,344.36	517,452.83	3,176,095.19	-114,856,852.37
主营业务成本	1,768,638.07	1,308,017.52	25,126.21	1,493,112.51	317,448,205.14

(二) 其他

《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。

十五、母公司财务报表主要项目注释(一)

母公司资产负债表项目注释 1. 应收账款

(1) 明细情况 1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,543,536.61	100.00	40,539,116.88	13.90	251,004,419.73
合计	291,543,536.61	100.00	40,539,116.88	13.90	251,004,419.73

(续上表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	599,350,000.00	46.88	496,072,000.00	82.77	103,278,000.00
按组合计提坏账准备	679,261,767.90	53.12	117,806,726.39	17.34	561,455,041.51
合计	1,278,611,767.90	100.00	613,878,726.39	48.01	664,733,041.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	163,615,822.35	39,259,839.74	24.00
合并范围内关联方组合	127,927,714.26	1,279,277.14	1.00
小计	291,543,536.61	40,539,116.88	13.90

3) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,480,713.40	284,807.13	1.00
1-2 年	70,596,160.00	3,529,808.00	5.00
2-3 年	58,187,448.68	29,093,724.34	50.00
3 年以上	6,351,500.27	6,351,500.27	100.00
合计	163,615,822.35	39,259,839.74	24.00

(2) 坏账准备变动情况

单位名称	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
电视剧《巴清传》 项目客户	496,072,000.00	-496,072,000.00			
合计	496,072,000.00	-496,072,000.00			

(3) 本期实际核销的应收账款情况 1) 本期实际核销应收账款

款 16,918,746.04 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
某客户	电视剧播映权转让款	750,566.04	为尽快回笼资金，给予客户折扣	无	否
某电视台客户	电视剧播映权转让款	8,982,180.00	为尽快回笼资金，给予客户折扣	无	否
某电视台客户	电视剧播映权转让款	7,186,000.00	为尽快回笼资金，给予客户折扣回	无	否
合计		16,918,746.04			

3) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 234,041,769.45 元，占应收账款期末余额合计

数的比例为 80.28%，相应计提的坏账准备合计数为 30,693,983.52 元。

2. 其他应收款 (1) 明细

情况 1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	615,913,966.51	100.00	7,685,310.70	1.25	608,228,655.81
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	615,913,966.51	100.00	7,685,310.70	1.25	608,228,655.81
合计	615,913,966.51	100.00	7,685,310.70	1.25	608,228,655.81

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他收款					
按组合计提坏账准备	546,183,684.69	100.00	7,477,554.62	1.37	538,706,130.07
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	546,183,684.69	100.00	7,477,554.62	1.37	538,706,130.07
合计	546,183,684.69	100.00%	7,477,554.62	1.37	538,706,130.07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	28,035,918.17	1,806,530.22	6.44
合并范围内关联方组合	587,878,048.34	5,878,780.48	1.00
合计	615,913,966.51	7,685,310.70	1.25

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	258,591,300.31
1-2 年	194,692,616.09
2-3 年	161,225,568.15
3 年以上	1,404,481.96
小计	615,913,966.51

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	2,960,906.49	2,810,348.45	1,706,299.68	7,477,554.62
期初数在本期				
--转入第二阶段	-96,258.44	96,258.44		
--转入第三阶段		-23,550.72	23,550.72	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-278,735.05	142,255.94	344,235.19	207,756.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,585,913.00	3,025,312.11	2,074,085.59	7,685,310.70

(3) 坏账准备变动情况 1) 明细情

况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	7,477,554.62	207,756.08						7,685,310.70
合计	7,477,554.62	207,756.08						7,685,310.70

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	587,878,048.34	478,553,597.46
项目投资款	26,933,584.80	52,000,000.00
借款		8,450,000.00
股权转让款	1.00	4,000,001.00
保证金及押金	161,500.00	2,660,812.72
备用金及其他	940,832.37	519,273.51
合计	615,913,966.51	546,183,684.69

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
新疆诚宇文化传媒有限公司	往来款	9,774,591.16	1 年以内	1.59	97,745.91
	往来款	132,726,580.00	1-2 年	21.55	1,327,265.80
	往来款	74,924,421.82	2-3 年	12.16	749,244.22
	往来款	1,000,000.00	3 年以上	0.16	10,000.00
北京唐德国际电影文化有限公司	往来款	115,955,222.29	1 年以内	18.83	1,159,552.22
上海星河传说影视文化有限公司	往来款	3,600,000.00	1 年以内	0.58	36,000.00
	往来款	21,913,679.34	1-2 年	3.56	219,136.79
	往来款	66,457,056.57	2-3 年	10.79	664,570.57
北京唐德国际文化传媒有限公司	往来款	56,427,989.62	1 年以内	9.16	564,279.90
浙江佳路影视文化有限公司	往来款	1,355,119.74	1 年以内	0.22	13,551.20
	往来款	3,680,000.00	1-2 年	0.60	36,800.00
	往来款	17,921,873.59	2-3 年	2.91	179,218.74
合计		505,736,534.13		82.11	5,057,365.35

3. 长期股权投资(1) 明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,143,550.40		138,143,550.40	146,595,327.38		146,595,327.38
对联营、合营企业投资	17,500,086.87		17,500,086.87	17,550,280.85		17,550,280.85
合计	155,643,637.27		155,643,637.27	164,145,608.23		164,145,608.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京唐德国际文化传媒有限公司	5,587,044.64			5,587,044.64		
唐德电影公司	475,475.74			475,475.74		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
上海悠闲影视传媒有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00			
唐德国际娱乐有限公司	42,462,274.89	5,078,223.02		47,540,497.91		
上海翎刻闪耀影视制作有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
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		
深圳前海皓森影视文化科技传媒有限公司	1.00			1.00		
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		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
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		
合计	146,595,327.38	5,078,223.02	13,530,000.00	138,143,550.40		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海优绩影视器材有限公司	9,977,645.70			-1,237.33		
北京千骊影视有限公司	5,050,140.45			284,651.30		
浙江鼎石星创科技有限公司	2,522,494.70			-333,607.95		
合计	17,550,280.85			-50,193.98		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业					
上海优绩影视器材有限公司			9,976,408.37		
北京千骊影视有限公司			5,334,791.75		
浙江鼎石星创科技有限公司			2,188,886.75		
合计			17,500,086.87		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-15,862,770.43	147,529,817.31	215,669,015.81	180,520,806.85
其他业务	3,151,591.35		4,349,384.31	
合计	-12,711,179.08	147,529,817.31	220,018,400.12	180,520,806.85

2. 投资收益

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	-50,193.98	-242,240.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,498,893.00	585,315.24
合计	-1,549,086.98	343,074.30

十六、其他补充资料 (一)非经

常性损益

1. 非经常性损益明细表(1) 明细

情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,638,267.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,272,831.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-337,150.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,734.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,420,851.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	359,830.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,780,682.30	

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.99	-0.27	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.14	-0.26	-0.26

浙江唐德影视股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2020 年 09 月 30 日

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,548,440.55	181,325,520.48
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	297,787,086.62	279,939,887.20
应收款项融资		
预付款项	327,438,939.87	464,815,166.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,613,482.10	47,218,830.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,039,325,415.40	1,064,225,278.58
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	86,365,136.12	69,012,887.29
流动资产合计	1,796,078,500.66	2,106,537,570.78
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	15,834,925.78	19,489,221.44
其他权益工具投资	123,501,470.00	123,501,470.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,641,402.77	13,893,156.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	222,148.92	402,537.93
开发支出		
商誉	499.38	499.38
长期待摊费用	9,633,216.07	10,936,258.80
递延所得税资产		
其他非流动资产	13,000,000.00	13,000,000.00
非流动资产合计	170,833,662.92	181,223,144.30
资产总计	1,966,912,163.58	2,287,760,715.08
流动负债：		
短期借款	337,113,612.50	313,734,450.00
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	74,038,284.02	75,860,570.74
预收款项		538,924,349.63
合同负债	408,347,752.09	
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	4,707,274.97	4,668,503.10

应交税费	5,345,715.37	5,227,648.84
其他应付款	767,888,826.54	798,172,570.11
其中：应付利息	15,573,401.88	21,907,855.78
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		100,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,597,441,465.49	1,836,588,092.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	299,463,506.69	299,083,466.13
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	362,370.00	362,370.00
递延收益	18,292,836.28	15,292,076.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	318,118,712.97	314,737,912.87
负债合计	1,915,560,178.46	2,151,326,005.29
所有者权益：		
股本	418,919,000.00	420,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	165,460,223.78	164,552,533.78
减：库存股	64,999,730.00	71,328,690.00

其他综合收益	458,951.23	255,015.41
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	-471,960,574.71	-388,257,086.89
归属于母公司所有者权益合计	80,727,650.13	158,846,552.13
少数股东权益	-29,375,665.01	-22,411,842.34
所有者权益合计	51,351,985.12	136,434,709.79
负债和所有者权益总计	1,966,912,163.58	2,287,760,715.08

资产负债表

2020 年 09 月 30 日

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	749,251.59	142,635,507.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	326,985,013.07	251,004,419.73
应收款项融资		
预付款项	326,692,264.61	306,454,792.37
其他应收款	645,993,145.75	608,228,655.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	627,164,778.79	699,250,173.55
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	30,148,323.24	10,007,036.70
流动资产合计	1,957,732,777.05	2,017,580,585.30
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	152,822,240.28	155,643,637.27
其他权益工具投资	123,201,470.00	123,201,470.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,008,394.78	1,368,746.97
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	169,604.67	313,586.61
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	13,000,000.00	13,000,000.00
非流动资产合计	290,201,709.73	293,527,440.85
资产总计	2,247,934,486.78	2,311,108,026.15
流动负债：		
短期借款	335,000,000.00	300,640,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	154,834,709.76	148,388,818.19
预收款项		312,856,111.20
合同负债	320,750,450.82	
应付职工薪酬	1,630,462.12	1,338,987.69
应交税费	1,338,975.28	1,365,821.85
其他应付款	936,432,135.90	960,113,802.32
其中：应付利息	15,483,401.88	21,163,425.24
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动 负债		30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,749,986,733.88	1,754,703,541.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	299,463,506.69	299,083,466.13
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	109,700.00	109,700.00
递延收益	5,305,654.87	3,944,075.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	304,878,861.56	303,137,241.38
负债合计	2,054,865,595.44	2,057,840,782.63
所有者权益：		
股本	418,919,000.00	420,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,203,849.70	165,296,159.70
减：库存股	64,999,730.00	71,328,690.00
其他综合收益	1,555,800.00	1,555,800.00
专项储备		
盈余公积	32,849,779.83	32,849,779.83
未分配利润	-361,459,808.19	-295,880,806.01
所有者权益合计	193,068,891.34	253,267,243.52
负债和所有者权益总计	2,247,934,486.78	2,311,108,026.15

合并利润表

2020 年 7-9 月

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	39,539,082.40	-578,685,422.00
其中：营业收入	39,539,082.40	-578,685,422.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	60,943,665.65	-228,268,617.52
其中：营业成本	29,972,954.35	-281,086,575.36
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	95,039.87	157,608.93
销售费用	3,380,581.95	4,463,145.87
管理费用	8,235,833.63	21,267,756.55
研发费用		
财务费用	19,259,255.85	26,929,446.49
其中：利息费用	19,231,963.57	26,895,486.15
利息收入	4,673.12	26,730.84
加：其他收益	73,990.85	1,254.73
投资收益（损失）	-40,072.22	

以“-”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,072.22	
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)	5,178,431.68	487,229,276.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-104,264,195.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	689,121.88	2,552.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-15,503,111.06	32,552,083.71
加：营业外收入	-146.98	303,483.44
减：营业外支出	6,111.55	237,300.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-15,509,369.59	32,618,267.15
减：所得税费用		764,671.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-15,509,369.59	31,853,595.69
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-15,509,369.59	31,853,595.69
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. 归属于母公司所有者的净利润	-12,544,384.36	34,081,369.66
2. 少数股东损益	-2,964,985.23	-2,227,773.97
六、其他综合收益的税后净额	-315,157.32	2,582,282.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-391,391.96	2,620,700.56
(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	-391,391.96	2,620,700.56
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	-391,391.96	2,620,700.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	76,234.64	-38,417.84
七、综合收益总额	-15,824,526.91	34,435,878.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,935,776.32	36,702,070.22
归属于少数股东的综合收益总额	-2,888,750.59	-2,266,191.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0299	0.0824
（二）稀释每股收益	-0.0299	0.0824

利润表 **2020 年 7-9 月**

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	32,202,467.27	-207,454,972.47
减：营业成本	21,159,241.41	-72,201,083.46
税金及附加	20.00	6,000.00
销售费用	208,985.57	1,245,761.36
管理费用	4,055,056.88	11,189,398.46
研发费用		
财务费用	16,353,233.09	24,330,754.84
其中：利息费用	16,335,295.77	24,334,263.48
利息收入	356.17	17,395.03
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		6,301,107.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,301,107.00
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）	1,367,769.69	490,440,724.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-103,935,232.95
资产处置收益		2,552.06

(损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-8,206,299.99	220,783,346.73
加：营业外收入	50.00	300,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-8,206,249.99	221,083,346.73
减：所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-8,206,249.99	221,083,346.73
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-8,206,249.99	221,083,346.73
(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	-8,206,249.99	221,083,346.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

合并利润表

2020 年 1-9 月

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	170,061,647.39	-360,732,996.78
其中：营业收入	170,061,647.39	-360,732,996.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	225,987,900.80	81,108,931.82
其中：营业成本	125,435,434.69	-89,903,710.49
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	809,596.33	574,246.41
销售费用	7,309,538.88	16,721,462.03
管理费用	30,941,896.94	68,658,158.50
研发费用		
财务费用	61,491,433.96	85,058,775.37
其中：利息费用	61,361,957.30	84,710,521.36
利息收入	55,652.86	95,782.30
加：其他收益	6,655,828.03	278,406.01
投资收益（损失）	-3,654,295.66	-237,821.08

以“-”号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,654,295.66	-237,821.08
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)	-38,454,197.17	493,038,426.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-104,315,826.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	689,121.88	-220,679.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-90,689,796.33	-53,299,423.15
加：营业外收入	1,319.93	992,570.25
减：营业外支出	7,219.37	1,181,192.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-90,695,695.77	-53,488,045.78
减：所得税费用		1,616,190.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-90,695,695.77	-55,104,236.17
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-90,695,695.77	-55,104,236.17
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. 归属于母公司所有者的净利润	-83,703,487.82	-42,898,641.72
2. 少数股东损益	-6,992,207.95	-12,205,594.45
六、其他综合收益的税后净额	232,321.10	2,580,892.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	203,935.82	2,620,700.56
(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	203,935.82	2,620,700.56
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	203,935.82	2,620,700.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	28,385.28	-39,808.26
七、综合收益总额	-90,463,374.67	-52,523,343.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-83,499,552.00	-40,277,941.16
归属于少数股东的综合收益总额	-6,963,822.67	-12,245,402.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1995	-0.1072
（二）稀释每股收益	-0.1995	-0.1048

利润表 2020 年 1-9 月

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	144,749,367.91	-110,132,711.89
减：营业成本	98,401,696.58	12,828,226.72
税金及附加	530,801.12	539,978.15
销售费用	765,233.26	5,005,244.04
管理费用	16,727,530.26	33,759,170.56
研发费用		
财务费用	53,723,930.78	73,428,355.22
其中：利息费用	53,686,490.48	73,274,669.55
利息收入	28,574.87	46,933.05
加：其他收益	6,370,120.62	218,387.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,821,396.99	6,063,285.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,821,396.99	6,063,285.92
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）	-43,727,444.22	498,108,840.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-103,935,232.95
资产处置收益		-8,074.74

(损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-65,578,544.68	164,753,519.67
加：营业外收入	50.00	336,778.88
减：营业外支出	507.50	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-65,579,002.18	165,090,298.55
减：所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-65,579,002.18	165,090,298.55
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-65,579,002.18	165,090,298.55
(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	-65,579,002.18	165,090,298.55

合并现金流量表

2020 年 1-9 月

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,319,545.27	470,201,964.80
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	2,603,105.25	
收到其他与经营活动有关的现金	13,432,519.11	21,974,843.00
经营活动现金流入小计	106,355,169.63	492,176,807.80
购买商品、接受劳务	159,356,728.66	401,073,701.39

支付的现金		
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	16,949,752.29	52,627,060.12
支付的各项税费	2,394,080.74	12,114,142.58
支付其他与经营活动有关的现金	19,818,406.87	53,074,488.83
经营活动现金流出小计	198,518,968.56	518,889,392.92
经营活动产生的现金流量净额	-92,163,798.93	-26,712,585.12
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		6,732.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,788,612.77
收到其他与投资活动有关的现金	3,546,666.68	
投资活动现金流入小计	3,546,666.68	7,795,345.01
购建固定资产、无形	812,000.00	1,874,324.34

资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	44,357.50	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	856,357.50	1,874,324.34
投资活动产生的现金流量净额	2,690,309.18	5,921,020.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		47,170,530.00
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	325,000,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,300,000.00	221,250,000.00
发行债券收到的现金		198,940,000.00
筹资活动现金流入小计	355,300,000.00	787,360,530.00
偿还债务支付的现金	390,000,000.00	403,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,189,814.30	37,874,538.30
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	1,200,000.00	256,596,207.88
筹资活动现金流出小计	436,389,814.30	697,670,746.18
筹资活动产生的现金流量净额	-81,089,814.30	89,689,783.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-119,739.54	751,253.73

五、现金及现金等价物净增加额	-170,683,043.59	69,649,473.10
加：期初现金及现金等价物余额	181,125,331.35	76,309,817.31
六、期末现金及现金等价物余额	10,442,287.76	145,959,290.41

现金流量表

2020 年 1-9 月

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,747,763.71	246,019,787.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,767,387.76	1,899,798.72
经营活动现金流入小计	38,515,151.47	247,919,586.21
购买商品、接受劳务支付的现金	136,877,414.50	190,711,353.12
支付给职工以及为职工支付的现金	7,130,083.20	20,265,413.08
支付的各项税费	525,798.10	22,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,569,710.14	95,541,747.39
经营活动现金流出小计	150,103,005.94	306,541,013.59
经营活动产生的现金流量净额	-111,587,854.47	-58,621,427.38
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		6,732.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,831,107.00

收到其他与投资活动有关的现金	3,546,666.68	
投资活动现金流入小计	3,546,666.68	11,837,839.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	3,546,666.68	11,837,839.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		47,170,530.00
取得借款收到的现金	275,000,000.00	320,000,000.00
发行债券收到的现金		198,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,300,000.00	161,850,000.00
筹资活动现金流入小计	277,300,000.00	727,960,530.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	403,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,945,067.76	31,267,930.96
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	158,831,823.71
筹资活动现金流出小计	311,145,067.76	593,299,754.67
筹资活动产生的现金流量净额	-33,845,067.76	134,660,775.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,183.40
五、现金及现金等价物净	-141,886,255.55	87,873,003.79

增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	142,635,507.14	13,241,987.74
六、期末现金及现金等价物余额	749,251.59	101,114,991.53