
浙江唐德影视股份有限公司
审计报告

亚会审字（2022）第 01610206 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十五日

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—101 页



审计报告

亚会审字(2022)第01610206号

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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、 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。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）收入确认与成本结转

1. 事项描述

唐德影视公司实现电视剧销售收入人民币456,525,896.46元，占营业收入总额的95.83%，实现销售毛利人民币153,282,940.96元，占销售毛利总额的

100.44%。根据“财务报表附注三、(二十三)”所述，电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。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 2021 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) 对重要客户执行访谈程序，了解交易客户的背景、了解交易的商业理由，核实销售收入确认的真实性。

(5) 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。

(6) 对重要客户执行函证程序，确认母带移交时点、期末应收账款或合同负债余额、本期销售收入金额等信息。

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

(二) 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 2021 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 1,303,629,366.29 元，存货跌价准备为人民币 105,053,168.02 元，账面价值为人民币 1,198,576,098.27 元，占年末资产总额的 51.75%；2021 年度，唐德影视公司计提存货跌价准备人民币 12,924,311.47 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。

四、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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

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）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021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	447,141,984.99	183,362,865.17	短期借款	17	230,000,000.00	245,360,000.00
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			
应收账款	2	307,285,548.04	290,169,186.81	应付账款	18	93,056,497.48	165,560,009.62
应收款项融资				预收款项	19	165,901,369.82	129,055,427.49
预付款项	3	232,371,662.31	275,397,987.97	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	8,339,509.86	26,946,687.23	应付职工薪酬	21	4,101,560.21	5,070,059.78
买入返售金融资产				应交税费	22	1,997,212.33	2,907,222.86
存货	5	1,198,576,098.27	1,243,933,311.54	其他应付款	23	1,505,578,674.33	1,154,704,482.78
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	6		13,000,000.00	合同负债	20	202,055,882.78	145,795,320.11
其他流动资产	7	63,725,397.13	64,840,526.26	持有待售负债			
流动资产合计		2,257,440,200.60	2,097,650,564.98	一年内到期的非流动负债	24	24,747,238.50	299,011,440.76
				其他流动负债	25	2,745,283.04	
				流动负债合计		2,230,183,718.49	2,147,463,963.40
				非流动负债:			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券	26		21,487,940.22
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债	27	21,777,725.58	
非流动资产:				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	28	7,441,807.43	23,273,709.23
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		29,219,533.01	44,761,649.45
长期股权投资	8	4,841,906.33	15,846,784.85	负债合计		2,259,403,251.50	2,192,225,612.85
其他权益工具投资	9	14,182,680.00	118,842,128.00	所有者权益(或股东权益):			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	29	414,771,500.00	418,919,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	5,599,396.08	7,916,533.60	其中: 优先股			
在建工程				永续债			
生产性生物资产				资本公积	30	149,820,982.78	169,265,845.78
油气资产				减: 库存股	31	50,856,755.00	64,999,730.00
使用权资产	11	26,647,711.38		其他综合收益	32	-14,281,419.96	-4,698,857.19
无形资产	12	316,021.26	173,383.15	专项储备			
开发支出				盈余公积	33	32,849,779.83	32,849,779.83
商誉	13	4.82	498.51	一般风险准备			
长期待摊费用	14	7,188,173.01	8,974,749.44	未分配利润	34	-437,417,869.57	-467,147,581.33
递延所得税资产	15			归属于母公司所有者权益合计		94,886,218.08	84,188,457.09
其他非流动资产	16			少数股东权益		-38,073,376.10	-27,009,427.41
非流动资产合计		58,775,892.88	151,754,077.55	所有者权益合计		56,812,841.98	57,179,029.68
资产总计		2,316,216,093.48	2,249,404,642.53	负债和所有者权益总计		2,316,216,093.48	2,249,404,642.53

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

2021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	476,396,981.29	199,102,933.31
其中：营业收入		476,396,981.29	199,102,933.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		444,331,804.69	276,394,552.21
其中：营业成本	1	323,782,062.03	137,418,883.07
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	990,489.04	662,835.89
销售费用	3	8,258,499.41	9,693,933.27
管理费用	4	32,976,748.11	46,053,897.39
研发费用			
财务费用	5	78,324,006.10	82,565,002.59
其中：利息费用		79,301,594.00	81,945,867.82
利息收入		185,961.28	131,503.38
加：其他收益	6	10,847,818.71	7,121,965.34
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-2,376,672.21	-3,642,437.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-891,207.63	-3,642,436.59
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	-19,849,342.02	-12,013,771.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-12,924,311.47	-381,626.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	6,609.08	688,566.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,769,278.69	-85,518,922.64
加：营业外收入	11	2,690.03	14,754.38
减：营业外支出	12	73,164.85	164,463.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,698,803.87	-85,668,631.66
减：所得税费用	13	-17,893.49	-2,046,321.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,716,697.36	-83,622,309.68
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,716,697.36	-83,622,309.68
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）		18,845,981.76	-78,890,494.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,129,284.40	-4,731,815.24
六、其他综合收益的税后净额		1,366,502.94	-4,819,642.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,301,167.23	-4,953,872.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,933,652.00	-4,701,422.00
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		2,933,652.00	-4,701,422.00
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		-1,632,484.77	-252,450.60
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		-1,632,484.77	-252,450.60
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		65,335.71	134,230.17
七、综合收益总额		9,083,200.30	-88,441,952.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,147,148.99	-83,844,367.04
归属于少数股东的综合收益总额		-11,063,948.69	-4,597,585.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.20
（二）稀释每股收益		0.05	-0.19

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

2021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		517,803,035.07	78,017,207.34
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		8,575,997.62	4,203,236.79
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,188,478.27	23,067,110.86
经营活动现金流入小计		528,567,510.96	105,287,554.99
购买商品、接受劳务支付的现金		342,702,600.07	260,623,007.02
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		32,668,005.74	25,157,561.03
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,783,075.02	2,935,057.90
支付的各项税费		28,323,465.53	30,249,187.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	406,477,146.36	318,964,813.43
经营活动现金流出小计		122,090,364.60	-213,677,258.44
经营活动产生的现金流量净额			
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		40,000.00	1,084,049.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,196,460.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	24,840,527.72	4,593,333.36
投资活动现金流入小计		141,076,987.72	5,677,383.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,556,355.93	812,000.00
投资支付的现金			43,435.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,556,355.93	855,435.00
投资活动产生的现金流量净额		139,520,631.79	4,821,948.12
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		265,000,000.00	275,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	450,600,000.00	625,000,000.00
筹资活动现金流入小计		715,600,000.00	900,000,000.00
偿还债务支付的现金		560,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,375,556.24	58,582,921.83
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	5	93,533,682.41	199,900,000.00
筹资活动现金流出小计		712,909,238.65	688,482,921.83
筹资活动产生的现金流量净额		2,690,761.35	211,517,078.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-337,210.67	-609,661.28
五、现金及现金等价物净增加额		263,964,547.07	2,052,106.57
加:期初现金及现金等价物余额		183,177,437.92	181,125,331.35
六、期末现金及现金等价物余额		447,141,984.99	183,177,437.92

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

2021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														
	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			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			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
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	418,919,000.00				169,265,845.78	6,499,730.00	-4,698,857.19	3,289,779.83		-467,147,581.33	-27,009,427.41	57,179,029.68	420,775,000.00				1,645,525,533.78	71,328,690.00	2,555,015.41	3,289,779.83		-388,257,086.89	-22,411,842.34	136,434,709.79	
加:会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	418,919,000.00				169,265,845.78	6,499,730.00	-4,698,857.19	3,289,779.83		-467,147,581.33	-27,009,427.41	57,179,029.68	420,775,000.00				1,645,525,533.78	71,328,690.00	2,555,015.41	3,289,779.83		-388,257,086.89	-22,411,842.34	136,434,709.79	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,147,500.00				-19,444,863.00	-14,142,975.00	-9,582,562.77			2,979,711.76	-11,063,948.69	-366,187.70	-1,856,000.00				4,713,312.00	-6,328,960.00	-4,953,872.60			-78,890,494.44	-4,597,585.07	-79,255,680.11	
(一) 综合收益总额							1,301,167.23			1,845,981.76	-11,063,948.69	9,083,200.30						-4,953,872.60				-78,890,494.44	-4,597,585.07	-88,441,952.11	
(二) 所有者投入和减少资本	-4,147,500.00				-19,444,863.00	-14,142,975.00						-9,449,388.00	-1,856,000.00				4,713,312.00	-6,328,960.00						9,186,272.00	
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					-9,449,388.00							-9,449,388.00					9,186,272.00							9,186,272.00	
4. 其他	-4,147,500.00				-9,995,475.00	-14,142,975.00							-1,856,000.00				-4,472,960.00	-6,328,960.00							
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转							-10,883,730.00			1,083,730.00															
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							-10,883,730.00			1,083,730.00															
6. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期期末余额	414,771,500.00				149,820,982.78	50,856,755.00	-14,281,419.96	32,849,779.83		-437,417,869.57	-38,073,376.10	56,812,841.98	418,919,000.00				1,692,658,845.78	64,999,730.00	-4,698,857.19	3,289,779.83		-467,147,581.33	-27,009,427.41	57,179,029.68	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

2021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		411,215,282.20	17,274,023.98	短期借款		2330,000,000.00	245,360,000.00
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			
应收账款	1	381,793,105.08	325,584,459.56	应付账款		139,032,637.38	148,195,238.67
应收款项融资				预收款项		125,682,491.99	9,693,396.23
预付款项		243,244,964.84	299,396,673.90	合同负债		144,061,347.93	249,439,471.03
其他应收款	2	759,025,435.40	950,286,805.05	应付职工薪酬		1,922,989.26	2,309,580.15
存货		599,530,638.85	695,483,253.37	应交税费		816,482.67	745,484.03
合同资产				其他应付款		1,651,241,776.29	1,427,934,891.90
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			13,000,000.00	一年内到期的非流动负债		21,472,000.00	299,011,440.76
其他流动资产		19,867,908.89	17,208,791.65	其他流动负债		2,745,283.04	
流动资产合计		2,414,677,335.26	2,318,234,007.51	流动负债合计		2,316,975,008.56	2,382,689,502.77
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			21,487,940.22
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	152,149,041.45	153,102,304.98	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		13,841,800.00	118,500,048.00	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		4,796,062.92	10,223,189.28
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		556,697.75	879,925.42	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		4,796,062.92	31,711,129.50
生产性生物资产				负债合计		2,321,771,071.48	2,414,400,632.27
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)		414,771,500.00	418,919,000.00
无形资产		308,682.17	132,974.59	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		150,564,608.70	170,009,471.70
递延所得税资产				减：库存股		50,856,755.00	64,999,730.00
其他非流动资产				其他综合收益		-11,095,700.00	-3,145,622.00
非流动资产合计		166,856,221.37	272,615,252.99	专项储备			
资产总计		2,581,533,556.63	2,590,849,260.50	盈余公积		32,849,779.83	32,849,779.83
				未分配利润		-276,470,948.38	-377,184,271.30
				所有者权益合计		259,762,485.15	176,448,628.23
				负债和所有者权益总计		2,581,533,556.63	2,590,849,260.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021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	387,453,118.61	183,939,263.94
减：营业成本	1	227,294,163.07	142,303,298.66
税金及附加		288,404.91	347,105.82
销售费用		5,649,295.78	1,611,973.29
管理费用		13,048,872.29	27,284,808.19
研发费用			
财务费用		68,834,607.64	73,871,541.96
其中：利息费用		70,130,523.22	73,104,219.53
利息收入		54,234.35	55,784.21
加：其他收益		9,609,850.63	6,370,120.62
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-2,068,003.53	-2,541,332.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,068,003.53	-2,541,332.29
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）		22,480,525.35	-23,277,797.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,074,969.94	-381,626.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,285,177.43	-81,310,098.71
加：营业外收入		2,316,947.01	10,590.30
减：营业外支出		2,772,531.52	3,956.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,829,592.92	-81,303,465.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,829,592.92	-81,303,465.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,829,592.92	-81,303,465.29
（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		2,933,652.00	-4,701,422.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,933,652.00	-4,701,422.00
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		2,933,652.00	-4,701,422.00
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		92,763,244.92	-86,004,887.29
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：

母公司现金流量表

2021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		398,084,829.43	5,356,734.36
收到的税费返还		1,936,671.03	
收到其他与经营活动有关的现金		34,077,440.90	11,390,283.42
经营活动现金流入小计		434,098,941.36	16,747,017.78
购买商品、接受劳务支付的现金		150,086,087.65	228,361,956.47
支付给职工以及为职工支付的现金		15,549,483.58	11,771,266.58
支付的各项税费		263,976.14	852,102.80
支付其他与经营活动有关的现金		30,293,352.13	172,625,489.32
经营活动现金流出小计		196,192,899.50	413,610,815.17
经营活动产生的现金流量净额		237,906,041.86	-396,863,797.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,196,460.00	
收到其他与投资活动有关的现金		24,840,527.72	4,593,333.36
投资活动现金流入小计		141,036,987.72	4,593,333.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,894.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		319,894.00	
投资活动产生的现金流量净额		140,717,093.72	4,593,333.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		265,000,000.00	275,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		450,600,000.00	605,000,000.00
筹资活动现金流入小计		715,600,000.00	880,000,000.00
偿还债务支付的现金		560,000,000.00	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,105,569.03	53,191,019.13
支付其他与筹资活动有关的现金		88,176,308.33	199,900,000.00
筹资活动现金流出小计		700,281,877.36	613,091,019.13
筹资活动产生的现金流量净额		15,318,122.64	266,908,980.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		393,941,258.22	-125,361,483.16
加：期初现金及现金等价物余额		17,274,023.98	142,635,507.14
六、期末现金及现金等价物余额		411,215,282.20	17,274,023.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

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

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	418,919,000.00				170,009,471.70	64,999,730.00	-3,145,622.00		32,849,779.83	-377,184,271.30	176,448,628.23	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
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	418,919,000.00				170,009,471.70	64,999,730.00	-3,145,622.00		32,849,779.83	-377,184,271.30	176,448,628.23	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,147,500.00				-19,444,863.00	-14,142,975.00	-7,950,078.00			100,713,322.92	83,313,856.92	-1,856,000.00				4,713,312.00	-6,328,960.00	-4,701,422.00			-81,303,465.29	-76,818,615.29
（一）综合收益总额							2,933,652.00			89,829,592.92	92,763,244.92							-4,701,422.00			-81,303,465.29	-86,004,887.29
（二）所有者投入和减少资本	-4,147,500.00				-19,444,863.00	-14,142,975.00				-9,449,388.00	-1,856,000.00					4,713,312.00	-6,328,960.00					9,186,272.00
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					-9,449,388.00					-9,449,388.00						9,186,272.00						9,186,272.00
4. 其他	-4,147,500.00				-9,995,475.00	-14,142,975.00						-1,856,000.00				-4,472,960.00	-6,328,960.00					
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转							-10,883,730.00			10,883,730.00												
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							-10,883,730.00			10,883,730.00												
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	414,771,500.00				150,564,608.70	50,856,755.00	-11,095,700.00		32,849,779.83	-276,470,948.38	259,762,485.15	418,919,000.00				170,009,471.70	64,999,730.00	-3,145,622.00		32,849,779.83	-377,184,271.30	176,448,628.23

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

2021 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日在东阳市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91330000794397512J的企业法人营业执照，注册资本414,771,500.00元，股份总数414,771,500股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股17,736,657股；无限售条件的流通股份A股397,034,843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2022年4月25日第四届第二十六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26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

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

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《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或

无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(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“附注三（二十三）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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控

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

(十五) 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(%)
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
商标权	5
办公软件	5

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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算

相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关

金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

（2）租赁负债

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

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

2、公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用

权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 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。

(二十九) 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“附注三、（二十三）收入”。

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

2. 存货跌价准备

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

3. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、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）。

(三十) 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) 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		14,423,143.52	14,423,143.52
一年内到期的非流动负债		1,512,514.35	1,512,514.35
租赁负债		12,910,629.17	12,910,629.17

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为5.32%。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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	实际缴纳的流转税税额	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%
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、文化事业建设费

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

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

(3) 根据财政部、税务总局公告2021年第7号《关于延续实施应对疫情部分税费优

惠政策的公告》和2020年第25号《关于电影等行业税费支持政策的公告》：

1) 自2021年1月1日至2021年12月31日，对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税。

2) 自2021年1月1日至2021年12月31日，免征文化事业建设费。

3) 本公告发布之日前，已征的按照本公告规定应予免征的税费，可抵减纳税人和缴费人以后月份应缴纳的税费或予以退还。

自2021年1月1日至2021年12月31日，广州白云汇唐德影院有限公司提供电影放映服务取得的收入免征增值税，免征文化事业建设费。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,826.59	18,827.54
银行存款	447,088,825.16	183,214,770.71
其他货币资金	49,333.24	129,266.92
合 计	447,141,984.99	183,362,865.17

(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		185,427.25
合 计		185,427.25

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	350,128.82	0.09	350,128.82	100.00	
按组合计提坏账准备	384,260,548.63	99.91	76,975,000.59	20.03	307,285,548.04
合计	384,610,677.45	100.00	77,325,129.41	20.10	307,285,548.04

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	440,000.00	0.12	440,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	359,470,089.94	99.88	69,300,903.13	19.28	290,169,186.81
合计	359,910,089.94	100.00	69,740,903.13	19.38	290,169,186.81

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海晶茂文化传播有限公司	350,128.82	350,128.82	100.00	对方单位申请破产
小计	350,128.82	350,128.82	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	149,448,380.81	1,494,483.81	1.00
1-2年	111,912,348.43	5,595,617.42	5.00
2-3年	106,029,840.01	53,014,919.98	50.00
3年以上	16,869,979.38	16,869,979.38	100.00
小计	384,260,548.63	76,975,000.59	20.03

(2) 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	
单项计提坏账准备	440,000.00		-89,871.18					350,128.82
按组合计提坏账准备	69,300,903.13	7,674,097.46						76,975,000.59

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	
合计	69,740,903.13	7,674,097.46	-89,871.18					77,325,129.41

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回金额	收回方式
上海晶茂文化传播有限公司	89,871.18	破产清算分配
合计	89,871.18	

(2) 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346,610,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为90.12%，相应计提的坏账准备合计数为59,930,000.00元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	19,180,090.47	8.25		19,180,090.47	58,491,570.61	21.23		58,491,570.61
1-2年	30,354,720.40	13.06		30,354,720.40	130,091,586.01	47.24		130,091,586.01
2-3年	102,455,121.77	44.09		102,455,121.77	47,884,298.21	17.39		47,884,298.21
3年以上	80,381,729.67	34.60		80,381,729.67	38,930,533.14	14.14		38,930,533.14
合计	232,371,662.31	100.00		232,371,662.31	275,397,987.97	100.00		275,397,987.97

(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173,523,578.53元，占预付款项期末余额合计数的比例为74.68%。

4. 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,358,490.56	4.33	2,358,490.56	100.00	
按组合计提坏账准备	52,146,868.77	95.67	43,807,358.91	84.01	8,339,509.86
合 计	54,505,359.33	100.00	46,165,849.47	84.70	8,339,509.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,358,490.56	3.87	2,358,490.56	100.00	
按组合计提坏账准备	58,623,323.90	96.13	31,676,636.67	54.03	26,946,687.23
合 计	60,981,814.46	100.00	34,035,127.23	55.81	26,946,687.23

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
北极星制作有限公司	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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	214,838.46	2,148.39	1.00
1-2年	6,625,272.36	331,263.61	5.00
2-3年	3,665,622.09	1,832,811.05	50.00
3年以上	41,641,135.86	41,641,135.86	100.00
合 计	52,146,868.77	43,807,358.91	84.01

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	214,838.46

账 龄	期末账面余额
1-2 年	6,625,272.36
2-3 年	3,665,622.09
3 年以上	43,999,626.42
合 计	54,505,359.33

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	97,162.49	183,303.16	33,754,661.58	34,035,127.23
期初数在本期				
--转入第二阶段	-66,252.72	66,252.72		
--转入第三阶段		-183,281.10	183,281.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-28,761.38	264,988.84	11,894,494.79	12,130,722.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,148.39	331,263.62	45,832,437.46	46,165,849.47

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
固定回报及其他项目投资款	43,960,786.37	50,412,984.17
保证金及押金	5,831,711.60	5,821,211.60
往来款	3,948,272.16	3,844,404.52
备用金及其他	764,589.20	903,214.17
合 计	54,505,359.33	60,981,814.46

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
北京世熙传媒文化有限公司	固定回报及其他项目投资款	9,000,000.00	3年以上	16.51	9,000,000.00
北京正量东方文化传媒股份有限公司	固定回报及其他项目投资款	8,000,000.00	3年以上	14.68	8,000,000.00
上海世像文化传媒有限公司	固定回报及其他项目投资款	7,500,000.00	3年以上	13.76	7,500,000.00
霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	固定回报及其他项目投资款	6,000,000.00	1-2年	11.01	300,000.00
Visionary Vanguard A	固定回报及其他项目投资款	4,561,720.71	3年以上	8.37	4,561,720.71
小计		35,061,720.71		64.33	29,361,720.71

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	188,125,794.27	2,014,525.88	186,111,268.39	154,584,460.61	381,626.04	154,202,834.57
在产品	627,790,207.75	60,795,332.30	566,994,875.45	658,483,888.92	60,795,332.30	597,688,556.62
库存商品	487,713,364.27	42,243,409.84	445,469,954.43	523,356,935.43	31,315,015.08	492,041,920.35
合计	1,303,629,366.29	105,053,268.02	1,198,576,098.27	1,336,425,284.96	92,491,973.42	1,243,933,311.54

(2) 存货备抵

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2021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《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2021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。

本公司投资拍摄的电视剧《香山叶正红》累计收到（或应收）联合摄制款净额9,905,660.37元，在该电视剧拍摄完成时转入存货的备抵。截至2021年12月31日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本2,385,546.93元，存货备抵余额为7,520,113.44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[注]	转回或转销	其他[注]	
原材料	381,626.04	1,625,611.47	7,288.37			2,014,525.88

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他[注]	
在产品	60,795,332.30					60,795,332.30
库存商品	31,315,015.08	11,298,700.00			370,305.24	42,243,409.84
小 计	92,491,973.42	12,924,311.47	7,288.37		370,305.24	105,053,268.02

注：本期增加、减少项目中的其他系因汇率变动引起的外币折算差额。

(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
狂怒沙暴(电影)	2018年6月	后期制作中送审报批中
朱雀(电视剧)	2015年12月	重启筹备中
无间(电视剧)	2021年1月	已取得发行许可证
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	修改制作中

注：存货前五名合计账面余额为821,712,720.18元，占年末余额的比例为63.03%

6. 一年内到期的非流动资产

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
为期5年的可转股借款				13,000,000.00		13,000,000.00
合 计				13,000,000.00		13,000,000.00

7. 其他流动资产

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
待抵扣增值税	63,551,943.20		63,551,943.20	64,819,905.33		64,819,905.33
预缴其他税费	173,453.93		173,453.93	20,620.93		20,620.93
合 计	63,725,397.13		63,725,397.13	64,840,526.26		64,840,526.26

8. 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	4,841,906.33		4,841,906.33	15,846,784.85		15,846,784.85
合 计	4,841,906.33		4,841,906.33	15,846,784.85		15,846,784.85

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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公司	8,280,705.36		8,280,705.36		
北京千骊影视有限公司	4,845,083.69			-583,031.64	
浙江鼎石星创科技有限公司	1,832,965.53		1,832,965.53		
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	312,681.26			-312,681.26	
上海浩禹演艺经纪有限公司	575,349.01			4,505.27	
合 计	15,846,784.85		10,113,670.89	-891,207.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海优绩影视器材有限公司						
北京千骊影视有限公司					4,262,052.05	
浙江鼎石星创科技有限公司						
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司						
上海浩禹演艺经纪有限公司					579,854.28	
合 计					4,841,906.33	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	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		73,017,279.00		3,239,300.00	本期股

项 目	期末数	期初数	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
务有限公司					权转让
七维动力（北京）文化传媒有限公司	10,904,300.00	15,065,299.00			
上海金浦文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）		24,105,100.00		4,222,600.00	本期财产份额转让
醉美丝路（北京）国际商贸有限公司		3,374,870.00		2,685,130.00	本期股份转让
北京深蓝文化传播股份有限公司	2,937,500.00	2,937,500.00			
江门市恩平唐德影院有限公司	100,000.00	100,000.00			
西安海港唐德影院有限公司	100,000.00	100,000.00			
上海唐昂影院有限公司	100,000.00	100,000.00			
创艺媒体营销有限公司	40,880.00	42,080.00			
广州流花唐德影院有限公司					
杭州心光流美网络科技有限公司				736,700.00	本期股份转让
合 计	14,182,680.00	118,842,128.00		10,883,730.00	

(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。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,599,396.08	7,916,533.60
合 计	5,599,396.08	7,916,533.60

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	通用设备	运输设备	专用设备	合 计
账面原值				
期初数	6,125,010.19	5,259,312.89	13,562,265.81	24,946,588.89
本期增加金额	101,415.66		21,312.63	122,728.29
1) 购置	101,415.66		21,312.63	122,728.29
2) 在建工程转入				
3) 企业合并增加				

项 目	通用设备	运输设备	专用设备	合 计
外币报表折算差额	-1,811.52			-1,811.52
本期减少金额	99,609.40		3,306.03	102,915.43
1) 处置或报废	99,609.40		3,306.03	102,915.43
期末数	6,125,004.93	5,259,312.89	13,580,272.41	24,964,590.23
累计折旧				
期初数	4,721,264.40	4,828,412.95	7,480,377.94	17,030,055.29
本期增加金额	632,068.51	101,856.46	1,672,378.21	2,406,303.18
1) 计提	632,068.51	101,856.46	1,672,378.21	2,406,303.18
外币报表折算差额	-1,268.81			-1,268.81
本期减少金额	68,521.44		1,374.07	69,895.51
1) 处置或报废	68,521.44		1,374.07	69,895.51
期末数	5,283,542.66	4,930,269.41	9,151,382.08	19,365,194.15
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	841,462.27	329,043.48	4,428,890.33	5,599,396.08
期初账面价值	1,403,745.79	430,899.94	6,081,887.87	7,916,533.60

2) 年末无暂时闲置固定资产

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	14,423,143.52	14,423,143.52
本期增加金额	14,189,119.73	14,189,119.73
1) 租入	14,189,119.73	14,189,119.73
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	28,612,263.25	28,612,263.25

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,964,551.87	1,964,551.87
1) 计提	1,964,551.87	1,964,551.87
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,964,551.87	1,964,551.87
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	26,647,711.38	26,647,711.38
期初账面价值[注]	14,423,143.52	14,423,143.52

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、（三十）1之说明。

12. 无形资产

项 目	办公软件	商标权	合 计
账面原值			
期初数	1,284,710.41	574,453.66	1,859,164.07
本期增加金额	289,643.86		289,643.86
1) 购置	289,643.86		289,643.86
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			

项 目	办公软件	商标权	合 计
1) 处置			
期末数	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
累计摊销			
期初数	1,111,327.26	574,453.66	1,685,780.92
本期增加金额	147,005.75		147,005.75
1) 计提	147,005.75		147,005.75
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,258,333.01	574,453.66	1,832,786.67
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	316,021.26		316,021.26
期初账面价值	173,383.15		173,383.15

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
东阳鼎石影视文化有限公司	615,705.82			615,705.82
北京唐德国际文化传媒有限公司	2,114,678.89			2,114,678.89
北京唐德国际电影文化有限公司	1,356.95			1,356.95
北京龙源盛世影视广告有限公司	15,177.61			15,177.61
浙江佳路影视文化有限公司	3.00			3.00
深圳前海皓森影视文化科技传媒	493.69		493.69	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
有限公司				
深圳新悦文化传媒有限公司	1.00			1.00
上海伟盛影视文化有限公司	14,554,551.17			14,554,551.17
杰裕国际有限公司	0.82			0.82
合 计	17,301,968.95		493.69	17,301,475.26

(2) 商誉减值准备

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

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修设计费	8,974,749.44		1,786,576.43		7,188,173.01
合 计	8,974,749.44		1,786,576.43		7,188,173.01

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	369,764,991.81	337,488,748.69
可抵扣亏损	918,190,388.89	1,016,379,912.35
内部交易未实现利润	1,877,484.68	370,333.19
小 计	1,289,832,865.38	1,354,238,994.23

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		13,215,527.98	
2022 年	66,971,856.01	67,225,777.56	
2023 年	119,081,770.84	208,738,335.51	
2024 年	615,354,532.62	653,217,470.87	
2025 年	78,054,120.20	73,982,800.43	
2026 年	38,728,109.22		
小 计	918,190,388.89	1,016,379,912.35	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

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
预付长期资产相关购置款	141,220,744.91	141,220,744.91		141,220,744.91	141,220,744.91	
合 计	141,220,744.91	141,220,744.91		141,220,744.91	141,220,744.91	

(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。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证与质押借款		45,360,000.00
保证借款	50,000,000.00	
质押、抵押并保证借款	180,000,000.00	200,000,000.00
合 计	230,000,000.00	245,360,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	7,183,752.88	115,013,558.91

项 目	期末数	期初数
1 至 2 年	56,963,357.51	15,024,622.54
2 至 3 年	8,081,960.17	31,050,649.92
3 年以上	20,827,426.92	4,471,178.25
合 计	93,056,497.48	165,560,009.62

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

期末账龄超过1年的应付账款主要系应付电影《狂怒沙暴》的制作费。

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	41,969,655.37	350,538.93
1 至 2 年		41,530,360.29
2 至 3 年	37,700,582.41	80,481,132.04
3 年以上	86,231,132.04	6,693,396.23
合 计	165,901,369.82	129,055,427.49

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内	69,907,996.72	8,626,719.73
1 至 2 年	1,164,190.51	6,152,815.43
2 至 3 年	2,330,605.14	18,391,756.74
3 年以上	128,653,090.41	112,624,028.21
合 计	202,055,882.78	145,795,320.11

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,993,164.33	29,202,886.32	30,337,406.71	3,858,643.94
离职后福利—设定 提存计划	76,895.45	2,695,089.19	2,529,068.37	242,916.27
合 计	5,070,059.78	31,897,975.51	32,866,475.08	4,101,560.21

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,788,565.39	25,374,272.91	26,466,921.77	3,695,916.53
职工福利费		273,070.01	273,070.01	
社会保险费	193,216.42	1,697,716.91	1,748,218.24	142,715.09
其中：医疗保险费	188,372.42	1,648,395.01	1,697,621.90	139,145.53
工伤保险费		42,323.01	38,753.45	3,569.56
生育保险费	4,844.00	6,998.89	11,842.89	
住房公积金	11,382.52	1,806,368.80	1,798,339.00	19,412.32
工会经费和职工教育经费		46,176.49	46,176.49	
其他		5,281.20	4,681.20	600.00
小 计	4,993,164.33	29,202,886.32	30,337,406.71	3,858,643.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	75,188.56	2,598,033.97	2,438,549.63	234,672.90
失业保险费	1,706.89	97,055.22	90,518.74	8,243.37
小 计	76,895.45	2,695,089.19	2,529,068.37	242,916.27

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	334,513.91	586,948.01
企业所得税	49,216.99	679,828.57
代扣代缴个人所得税	1,557,826.04	1,616,129.35
城市维护建设税	23,172.44	7,322.56
教育费附加	9,931.04	3,138.23
地方教育附加	6,620.70	2,092.16
印花税	1,916.29	4,183.10
电影专项资金	14,014.92	7,580.88
合 计	1,997,212.33	2,907,222.86

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
借款及利息	1, 129, 106, 237. 55	689, 732, 984. 28
影视剧分账收益款	121, 089, 992. 86	169, 334, 032. 93
固定回报项目投资款及利息	182, 726, 679. 88	195, 851, 758. 30
限制性股票激励	50, 856, 755. 00	64, 999, 730. 00
往来款	20, 238, 634. 18	29, 328, 041. 77
股权受让款	900, 002. 00	900, 002. 00
版权代理款		2, 702, 877. 43
其他	660, 372. 86	1, 855, 056. 07
合 计	1, 505, 578, 674. 33	1, 154, 704, 482. 78

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

期末账龄超过1年的其他应付款主要系借款及利息、固定回报项目投资款及利息、应付联合摄制合作方的分账收益款，未偿付的原因主要是由于相应项目的收益款尚未全部收回。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的应付债券	21, 472, 000. 00	299, 011, 440. 76
一年内到期的租赁负债	3, 275, 238. 50	1, 512, 514. 35
合 计	24, 747, 238. 50	300, 523, 955. 11

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、（三十）1之说明。

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2, 745, 283. 04	
合 计	2, 745, 283. 04	

26. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
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）		21,487,940.22
合 计		21,487,940.22

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
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
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
小 计	300,000,000.00			298,500,000.00

（续上表）

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
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）	105,619,978.80		1,247,671.18	32,350.02	106,900,000.00	
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）	214,879,402.18		2,217,205.48	375,392.34	196,000,000.00	21,472,000.00
合 计	320,499,380.98		3,464,876.66	407,742.36	302,900,000.00	21,472,000.00

(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，发行总额为人民币1亿元，票面利率6.9%，期限3年，附第2年末公司上调利率与投资者回售选择权。

截至2021年12月31日，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）的期末余额0.00元，已到期清偿。

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，发行总额为人民币2亿元，票面利率8%，期限3年，附第2年末公司上调利率与投资者回售选择权。其中面值1.80亿元债券的债券持有人，于2021年回售。

截至2021年12月31日，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）债券持有人选择于第3年末回售的金额为21,472,000.00元，重分类至“一年内到期的非流动负债”。

27. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	26,764,826.65	18,467,535.17
减：未确认融资费用	4,987,101.07	5,556,906.00
合 计	21,777,725.58	12,910,629.17

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、（三十）1之说明。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,273,709.23	3,428,398.64	19,260,300.44	7,441,807.43	政府补助
合 计	23,273,709.23	3,428,398.64	19,260,300.44	7,441,807.43	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益或冲 减相关成本 金额[注]	其他变动	期末数	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》	782,000.00				782,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益或冲 减相关成本 金额[注]	其他变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
(36集)资 金						
《香山叶正 红》项目扶 持金	18,113,207.55		9,602,830.19	-8,510,377.36		与收益相关
增值税加计 抵减	3,343,501.68	3,428,398.64	112,092.89		6,659,807.43	与收益相关
小 计	23,273,709.23	3,428,398.64	10,749,923.08	-8,510,377.36	7,441,807.43	

[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。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	418,919,000.00				-4,147,500.00	- 4,147,500.00	414,771,500.00

(2) 其他说明

公司于2020年11月20日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，并于2020年12月7日召开2020年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年第一期限限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施的2019年第一期限限制性股票激励计划所涉及的6名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，应回购其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票，并且公司2019年度业绩未达到本次激励计划规定的第一个解除限售期解除限售的相关条件，应对其余35名激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销，公司决定对前述41名激励对象已获授但尚未解除限售的合计4,147,500股限制性股票进行回购注销，回购价格3.41元/股。上述股票的回购注销将导致公司股份总数减少4,147,500股，公司总股本将由418,919,000股变更为414,771,500股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2021）第01610012号验字报告予以验证，本次减资减少股本4,147,500.00元，减少股本溢价9,995,475.00元，减资后公司股本为414,771,500.00元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	156,206,617.78		9,995,475.00	146,211,142.78
其他资本公积	13,059,228.00		9,449,388.00	3,609,840.00
合 计	169,265,845.78		19,444,863.00	149,820,982.78

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）本期减少情况见附注五29、（2）之说明。

2) 其他资本公积本期减少9,449,388.00元，主要是因为公司根据上述议案，将回购注销部分限制性股票对应的以前期间计提的管理费用和资本公积予以冲回。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票激励计划	64,999,730.00		14,142,975.00	50,856,755.00
合 计	64,999,730.00		14,142,975.00	50,856,755.00

(2) 其他说明

库存股本期减少情况见附注五29、（2）之说明。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-3,245,622.00	2,933,652.00	10,883,730.00	-7,950,078.00		-11,195,700.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,245,622.00	2,933,652.00	10,883,730.00	-7,950,078.00		-11,195,700.00
将重分类进损益的其他综合收益	-1,453,235.19	-1,632,484.77		-1,632,484.77	65,335.71	-3,085,719.96
其中：外币财务报表折算差额	-1,453,235.19	-1,632,484.77		-1,632,484.77	65,335.71	-3,085,719.96
其他综合收益合计	-4,698,857.19	1,301,167.23	10,883,730.00	-9,582,562.77	65,335.71	-14,281,419.96

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	32,849,779.83			32,849,779.83
合 计	32,849,779.83			32,849,779.83

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-467,147,581.33	-388,257,086.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-467,147,581.33	-388,257,086.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,845,981.76	-78,890,494.44
加：本期其他综合收益转入留存收益	10,883,730.00	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-437,417,869.57	-467,147,581.33

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	475,646,364.32	323,153,468.43	197,701,938.15	137,220,897.85
其他业务收入	750,616.97	628,593.60	1,400,995.16	197,985.22
合 计	476,396,981.29	323,782,062.03	199,102,933.31	137,418,883.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	84,554.86	86,482.89
教育费附加	36,683.22	50,315.64
车船税	14,200.00	17,500.00
印花税	568,896.30	371,915.16
地方教育附加	24,408.30	33,543.76
电影专项资金	241,894.34	85,832.04
文化事业建设费	3,271.89	713.42

其他	16,580.13	16,532.98
合 计	990,489.04	662,835.89

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费	2,423,586.19	2,592,309.25
员工薪酬	5,595,111.29	5,845,612.07
差旅费、交通费等	31,628.95	407,124.39
办公费	77,985.30	66,467.95
其他	130,187.68	782,419.61
合 计	8,258,499.41	9,693,933.27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	25,431,072.78	18,784,721.09
办公费	2,713,231.53	1,746,805.67
中介费用	4,629,891.72	3,704,035.09
差旅费、交通费等	755,100.17	3,148,336.99
房屋租赁费	3,786,565.38	5,196,165.58
折旧费	2,293,881.50	2,857,782.05
业务招待费	193,184.24	853,872.01
股份支付费用	-9,449,388.00	9,186,272.00
综合服务费及其他	2,623,208.79	575,906.91
合 计	32,976,748.11	46,053,897.39

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	79,301,594.00	81,945,867.82
减：利息收入	185,961.28	131,503.38
汇兑损益	-981,278.69	569,786.43

其他	189,652.07	180,851.72
合 计	78,324,006.10	82,565,002.59

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	10,847,818.71	7,121,965.34	10,847,818.71
合 计	10,847,818.71	7,121,965.34	10,847,818.71

[注]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	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-891,207.63	-3,642,436.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,485,464.58	-0.87
合 计	-2,376,672.21	-3,642,437.46

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-7,586,710.03	468,625.02
其他应收款坏账损失	-12,262,631.99	-12,482,396.78
合 计	-19,849,342.02	-12,013,771.76

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-12,924,311.47	-381,626.04
合 计	-12,924,311.47	-381,626.04

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,609.08	688,566.18	6,609.08
合 计	6,609.08	688,566.18	6,609.08

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,690.03	14,754.38	2,690.03
合 计	2,690.03	14,754.38	2,690.03

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,575.78	4,314.52	3,575.78
其他	69,589.07	160,148.88	69,589.07
合 计	73,164.85	164,463.40	73,164.85

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-17,893.49	-2,046,321.98
合 计	-17,893.49	-2,046,321.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	7,698,803.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,924,700.97
子公司适用不同税率的影响	307,505.77
调整以前期间所得税的影响	-17,893.49
非应税收入的影响	594,044.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,866,072.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,093,310.77
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	17,400,986.17
所得税费用	-17,893.49

(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	本期数	上年同期数
银行存款利息收入及其他往来款净额	1,673,170.29	2,335,274.40
上海谊玖文化传媒有限公司往来款	486,253.89	1,052,869.76
政府补助	29,054.09	13,700,925.31
广州流花唐德影院有限公司往来款		4,000,000.00
收回保证金及押金		1,978,041.39
合 计	2,188,478.27	23,067,110.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费、差旅费、业务招待费等	4,416,985.64	7,698,396.81
房屋租赁费、保证金及押金	9,026,782.78	4,968,357.92
中介费	3,462,630.62	4,320,355.21
业务宣传费	1,841,456.04	738,577.07
诉讼费及代垫赔偿款	7,568,928.15	
其他	2,006,682.30	4,082,546.04
上海谊玖文化传媒有限公司往来款		8,440,954.43
合 计	28,323,465.53	30,249,187.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到上海美象文化传媒有限公司项目固投项目投资款返还	7,653,861.00	
收到上海优绩影视器材有限公司固投项目投资款返还	4,186,666.72	2,093,333.36
收到上海优绩影视器材有限公司归还借款	13,000,000.00	
收到上海世像文化传媒有限公司项目固投项目投资款返还		2,500,000.00
合 计	24,840,527.72	4,593,333.36

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到浙江易通传媒投资有限公司（以下简称易通公司）借款	400,000,000.00	569,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
收到浙江广电新媒体有限公司固定回报项目投资款	40,000,000.00	
收到北京金翼闪亮文化传媒有限公司借款	6,600,000.00	
收到浙江影视（集团）有限公司固定回报项目投资款	4,000,000.00	16,000,000.00
收到东阳市金牛小额贷款有限公司借款		20,000,000.00
收到东阳聚文影视文化投资有限公司（以下简称聚文公司）借款		20,000,000.00
合 计	450,600,000.00	625,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还浙江影视（集团）有限公司投资款固定回报项目投资款	18,000,000.00	
归还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	14,583,333.33	
退员工股权激励回购款（2019年第一期股票激励计划回购注销）	14,142,975.00	
归还杭州懿德文化投资有限公司固定回报项目投资款	10,600,000.00	5,000,000.00
归还广西电视传媒发展集团有限公司固定回报项目投资款	7,500,000.00	7,500,000.00
归还浙江美浓投资管理有限公司固定回报项目投资款及利息	6,000,000.00	5,000,000.00
归还北京金翼闪亮文化传媒有限公司借款	6,600,000.00	
归还徐君霞固定回报项目投资款	5,750,000.00	
支付长期租赁款	3,424,572.00	
归还新疆悠闲影视传媒有限公司借款	3,000,000.00	
归还河北广电影视文化有限公司固定回报项目投资款	2,000,000.00	
归还创艺制作发行有限公司借款	1,932,802.08	
归还京报长安资产管理有限公司固定回报项目投资本金		75,000,000.00
归还中青英创（北京）投资顾问有限公司借款		50,000,000.00
归还珠海鼎沃投资顾问有限公司投资款		37,400,000.00
归还东阳市金牛小额贷款有限公司借款		20,000,000.00
合 计	93,533,682.41	199,900,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,716,697.36	-83,622,309.68
加: 资产减值准备	32,646,548.36	12,395,397.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,299,690.73	3,947,559.28
无形资产摊销	147,005.75	229,154.78
长期待摊费用摊销	1,786,576.43	1,442,510.33
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)	-6,609.08	-688,566.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,575.78	4,314.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	79,301,594.00	81,945,867.82
投资损失(收益以“-”号填列)	2,376,672.21	3,642,437.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	32,795,918.67	-180,089,659.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,076,794.69	168,677,909.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,604,712.30	-232,993,686.40
其他	-9,449,388.00	11,431,811.37
经营活动产生的现金流量净额	122,090,364.60	-213,677,258.44
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	447,141,984.99	183,177,437.92
减: 现金的期初余额	183,177,437.92	181,125,331.35
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	263,964,547.07	2,052,106.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	447,141,984.99	183,177,437.92
其中：库存现金	3,826.59	18,827.54
可随时用于支付的银行存款	447,088,825.16	183,029,343.46
可随时用于支付的其他货币资金	49,333.24	129,266.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	447,141,984.99	183,177,437.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	109,455,275.46	为公司借款提供反担保[注1]
应收账款	103,512,000.00	为公司借款提供质押[注2]
合 计	212,967,275.46	

[注1]受限原因详见本财务报表附注十、(二)3(1)2)之说明。

[注2]受限原因详见本财务报表附注十、(二)3(2)之说明。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	3,118,701.33	6.3757	19,883,528.35
港币	128,044.79	0.8176	104,689.42
应收账款			
其中：美元	205,179.04	6.3757	1,308,160.00
港币			
其他应收款			
其中：美元	715,485.47	6.3757	4,561,720.71
港币			
应付账款			
其中：美元	4,118,272.05	6.3757	26,256,867.08
港币	93,000.00	0.8176	76,036.80
其他应付款			
其中：美元	3,025,405.00	6.3757	19,289,074.68
港币	1,418,600.28	0.8176	1,159,847.59

3. 政府补助

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
上海文化发展基金会《百合情深》补助款	367,000.00		367,000.00
上海文化发展基金会《花好月圆》补助款	668,000.00		668,000.00
市级财政支付电视连续剧剧本《焦糖法则》（36集）资金	782,000.00		
《香山叶正红》项目扶持金	18,113,207.55		9,602,830.19
增值税加计抵减	3,343,501.68	3,428,398.64	112,092.89
小计	23,273,709.23	3,428,398.64	10,749,923.08

(续上表)

项 目	其他变动	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
上海文化发展基金会《百合情深》补助款			其他收益	
上海文化发展基金会《花好月圆》补助款			其他收益	
市级财政支付电视连续剧剧本《焦糖法则》（36集）资金		782,000.00		
《香山叶正红》项目扶持金	-8,510,377.36		其他收益/其他应付款	

项目	其他变动	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
增值税加计抵减		6,659,807.43	其他收益\应交税费	
小计	-8,510,377.36	7,441,807.43		

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
稳岗补贴及个税手续返还等零星收益	57,895.63	其他收益	
园区扶持资金	40,000.00	其他收益	
小计	97,895.63		

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 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
深圳唐德元素影视基金管理有限公司	注销	2021年1月7日		-2,293,757.56
深圳皓森影视文化科技传媒有限公司	注销	2021年1月13日		2,773,055.65

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	90.00	10.00	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	
北京唐德灿烂影视文化有限公司	北京海淀	北京朝阳	电影发行		100.00	设立
北京唐德云梦文化传媒有限公司	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流		60.00	设立
新疆诚宇文化传媒有限公司	新疆喀什	新疆喀什	影视剧制作和发行	100.00		设立
唐德国际娱乐有限公司	香港	香港	影视剧制作和发行	100.00		设立
浙江佳路影视文化有限公司	浙江永康	浙江永康	影视剧制作和发行	60.00		非同一控制下企业合并
创艺国际娱乐有限公司	香港	香港	影视剧制作和发行		55.00	设立
上海唐德影院管理有限公司	上海松江	上海松江	影院管理	51.00		设立
上海星河传说影视文化有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	60.00		设立
深圳新悦文化传媒有限公司	深圳前海	深圳前海	文化艺术交流及广告业务	60.00		非同一控制下企业合并
上海万磁文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	节目制作和发行	70.00		设立
上海伟盛影视文化有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	51.00		非同一控制下企业合并
哈尔滨国众文化传媒有限公司	哈尔滨经开区	哈尔滨经开区	文化艺术交流		51.00	非同一控制下企业合并
北京世代文化传媒有限公司	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流	60.00		设立
上海愚人文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作	70.00		设立
上海咖飞影视文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行		60.00	设立
广州白云汇唐德影院有限公司	广州白云区	广州白云区	电影放映		51.00	非同一控制下企业合并
东阳沙暴电影文化有限公司	东阳横店	东阳横店	影视剧制作和发行		100.00	设立
杰裕国际有限公司	香港	香港	股权投资		100.00	非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业或联营企业

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	
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	20.00		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	期末数/本期数	期初数/上年同期数
----	---------	-----------

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	4,841,906.33	15,846,784.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-891,207.63	-3,642,436.59
其他综合收益		
综合收益总额	-891,207.63	-3,642,436.59

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021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90.12%源于余额前五名客户(2020年12月31日应收账款前五名合计占比为87.12%)。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	230,000,000.00	232,616,821.92	232,616,821.92		
应付账款	93,056,497.48	93,056,497.48	93,056,497.48		
其他应付款	1,505,578,674.33	1,505,578,674.33	1,505,578,674.33		
一年内到期的非流动负债	24,747,238.50	25,967,782.84	25,967,782.84		
租赁负债	21,777,725.58	26,764,826.55		14,990,491.37	11,774,335.18
合计	1,875,160,135.89	1,883,984,603.12	1,857,219,776.57	14,990,491.37	11,774,335.18

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	245,360,000.00	246,530,000.00	246,530,000.00		
应付账款	165,560,009.62	165,560,009.62	165,560,009.62		
其他应付款	1,154,704,482.78	1,154,704,482.78	1,154,704,482.78		
一年内到期的非流动负债	299,011,440.76	301,300,000.00	301,300,000.00		
应付债券	21,487,940.22	23,200,000.00		23,200,000.00	
合计	1,886,123,873.38	1,891,294,492.40	1,868,094,492.40	23,200,000.00	

(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
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资		3,278,380.00	10,904,300.00	14,182,680.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,278,380.00	10,904,300.00	14,182,680.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(四) 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

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
易通公司	浙江省杭州市	广播电视网络的投资、开发及管理	164,479.82万元	5.05	28.84

(2) 本公司最终控制方是浙江广播电视集团。

1) 2020年6月1日，吴宏亮与易通公司签订《吴宏亮与浙江易通数字电视投资有限公司关于浙江唐德影视股份有限公司之表决权委托协议》(以下简称表决权委托协议)，

吴宏亮同意自本协议生效之日起，将其持有的公司股份98,654,050股，占截止本协议签订之日目标公司股本总额的23.55%，对应的表决权等相关股东权利无条件的不可单方撤销的委托给易通公司行使。

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

远期股份转让

在吴宏亮辞去公司董事长及总经理职务，并不再公司法定代表人职务后满6个月之日15日内，且易通公司、吴宏亮之间的《表决权委托协议》已生效，吴宏亮应将其其中37,158,115股股份（该部分股份属于《表决权委托协议》项下的股份）通过协议转让的方式转让给易通公司，具体转让细节由双方另行签署《股份转让协议》予以约定。2021年5月14日，吴宏亮和易通公司签署股份转让协议，约定吴宏亮将37,158,115股股份转让给易通公司，每股价格为5.93元，截至2021年12月31日，该股权尚未完成转让。

3) 截至2021年12月31日，易通公司持有公司20,945,950股股份，并合计拥有公司119,600,000股股份的表决权，合计控制公司28.84%股份的表决权，为公司拥有表决权最多的股东。同时，浙江广播电视集团持有易通公司100%的股权。因此，浙江广播电视集团通过易通公司控制公司28.84%股份，为公司的实际控制人。

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[注]
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	本公司子公司东阳鼎石影视文化有限公司持股40%的联营企业

[注]本公司持有上海优绩影视器材有限公司37%的股份已于2021年7月29日全部转让。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴宏亮	持有公司5%以上股份股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林丽萍	本公司股东关系密切的家庭成员
张捷	本公司股东关系密切的家庭成员
广州流花唐德影院有限公司	子公司北京唐德国际文化传媒有限公司参股10.00%
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%
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%
聚文公司	持有本公司5%股份的股东
浙江影视（集团）有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电影视中心有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电新青年酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江新成物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江省广播电视服务中心	本公司实际控制人举办的单位
浙江广电新媒体有限公司	本公司实际控制人控制的公司

（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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江广电新青年酒店有限公司	酒店服务	136,259.59	
浙江新成物业管理有限公司	物业服务及其他	76,511.7	
浙江省广播电视服务中心	餐费	13,636.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海优绩影视器材有限公司	固定资产销售		2,783,610.10
上海优绩影视器材有限公司	固定回报投资收益		1,207,547.25
浙江广播电视集团	电视剧销售	139,056,603.77	
浙江影视（集团）有限公司	电视剧销售	219,071,359.86	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁成本	上年同期确认的 租赁成本
浙江广电影视中心有限公司	房屋租赁	433,229.36	

2) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海优绩影视器材有限公司	设备		204,993.54
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	房屋租赁	741,947.25	1,196,001.62

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、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	60,000,000.00	2021年02月23日	2022年2月20日	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	60,000,000.00	2021年02月25日	2022年2月25日	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	60,000,000.00	2021年02月26日	2022年2月25日	否
易通公司	50,000,000.00	2021年12月14日	2022年6月24日	否

2) 本公司提供反担保

本公司2021年12月13日与中国银行股份有限公司东阳支行签订流动资金借款合同，借款50,000,000.00元。浙江易通传媒投资有限公司为此提供担保，本公司以存货《亲爱的，好久不见》及《蔓蔓青萝》的未来收益为浙江易通传媒投资有限公司担保事项提供反担保抵押。

(2) 其他说明

截至2021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、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	保证（注1、2、3、5、6）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088277979】号（注1、2、3、4、5、6、7）	2022-2-20	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	保证（注1、2、3、5、6）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088278956】号（注1、2、3、4、5、6、7）	2022-2-25	否
吴宏亮及其配偶、北京唐德国际电影文化有限公司、新疆诚宇文化传媒有限公司、钱志强、吴红宇	保证（注1、2、3、5、6）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000.00	银【杭东】字/第【811088278961】号（注1、2、3、4、5、6、7）	2022-2-25	否
浙江易通传媒投资有限公司	保证（注8）	中国银行东阳支行	50,000,000.00	横店2021年人借字086号（注8）	2022-6-24	否

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

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

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

注4：2020年1月14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2020信杭东银最应质字第200001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，担保的债权最高额度为26,400万元，为本公司自2020年1月14日至2023年1月14日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供质押担保。

注5：2019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6：2019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7：2021年2月9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2021信杭东银最应质字第210001号《最高额应收账款质押合同》，本公司以应收上海时妙文化传播有限公司电视剧《一身孤注掷温柔》及《战时我们正年少》信息网络传播权转让款、应收江苏省广播电视集团有限公司电视节目播放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20,612万元，担保的债权最高额度为20,612万元，为本公司自2021年2月9日至2024年2月9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8：2021年12月13日，浙江易通传媒投资有限公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订保证合同（编号：横店2021年人保字086号），为本公司自2021年12月14日起至2022年6月24日止与中国银行股份有限公司东阳支行在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。

2) 截至2021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2021年12月31日，本公司已发行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，未回售金额2,000.00万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
易通公司	269,000,000.00	2020年10月27日	2022年10月26日	注1、3
易通公司	300,000,000.00	2020年12月8日	2022年12月07日	注2、3
易通公司	200,000,000.00	2021年1月11日	2022年01月10日	注2、3
易通公司	8,000,000.00	2021年10月15日	2022年10月14日	注3
易通公司	70,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	注3
易通公司	122,000,000.00	2021年11月2日	2022年11月01日	注3
聚文公司	13,605,500.00	2020年11月18日	2022年11月17日	注1、4
聚文公司	6,394,500.00	2020年11月18日	2023年11月17日	注1、4
浙江影视（集团）有限公司	4,000,000.00	2021年2月2日	2022年2月1日	注5
浙江广电新媒体有限公司	40,000,000.00	2021年5月14日	2022年5月13日	注6

注1：经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司2020年第七次临时股东大会审议通过，公司向易通公司申请借款2.69亿元，向聚文公司申请借款0.81亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限12个月。

注2：经公司第四届董事会第二次会议、公司第四届监事会第二次会议以及公司2020年第九次临时股东大会审议通过，公司向易通公司申请借款不超过伍亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限12个月。

注3：经公司第四届董事会第十四次会议、公司第四届监事会第十六次会议以及公司2021年第四次临时股东大会审议通过，将上述向易通公司人民币借款2.69亿和5亿还款期限顺延12个月。公司向易通公司申请借款不超过贰亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限12个月。

注4：经公司第四届董事会第十九次会议、公司第四届监事会第二十二次会议以及公司2021年第六次临时股东大会审议通过，将上述向聚文公司人民币借款0.2亿还款期限顺延12个月。

注5：经公司第四届董事会第一次会议、公司第四届监事会第一次会议以及公司2020年第八次临时股东大会审议通过，浙影集团与公司签署联合投资合同，就双方联合投资制作电视剧项目达成合作，浙影集团负责投入2,000.00万元投资资金，与公司共享合作电视剧项目版权及收益。其中1,600.00万元已于2021年返还浙影集团，剩余400万元于2022年到期。

注6：经公司第四届董事会第九次会议、公司第四届监事会第九次会议以及公司2021年第二次临时股东大会审议通过，浙广新媒体公司与公司签署《联合投资合同》，就双方联合投资制作电视剧项目达成合作，浙广新媒体公司负责投入4,000.00万元投资资金，与公司共享合作电视剧项目版权及收益。

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
易通公司	本公司持有的骑士联盟（北京）信息服务有限公司3.50%股权	73,239,300.00	
易通公司	本公司持有的上海金浦文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.50%财产份额	24,222,600.00	
易通公司	本公司持有的醉美丝路（北京）国际商贸有限公司的3.21%股权	3,487,900.00	
易通公司	本公司持有的浙江鼎石星创科技有限公司30.00%股权	628,700.00	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,974,288.59	5,758,100.00

(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	期末数		期初数	
		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	2,573,701.00	128,685.05	4,878,223.92	158,886.84
其他应收款	广州流花唐德影院有限公司	3,948,272.16	1,700,948.35	3,842,465.70	172,448.39
	上海优绩影视器材有限公司			4,186,666.72	1,466,133.32
小计		6,521,973.16	1,829,633.40	12,907,356.34	1,797,468.55
一年内到期的其他非流动资产	上海优绩影视器材有限公司			13,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江广电影视中心有限公司	236,110.00	
其他应付款			
	易通公司	1,009,276,501.39	572,095,275.83
	聚文公司	20,106,333.34	20,106,333.34
	浙江影视(集团)有限公司	4,329,849.02	15,627,126.51
	上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22
	浙江广电新媒体有限公司	43,216,000.00	
小计		1,077,532,768.97	608,196,710.90

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	
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	4,147,500.00
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413,833,000.00元。

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

公司于2020年11月20日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，并于2020年12月7日召开2020年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年第一期限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施的2019年第一期限制性股票激励计划所涉及的6名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，应回购其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票，并且公司2019年度业绩未达到本次激励计划规定的第一个解除限售期解除限售的相关条件，应对其余35名激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销，公司决定对前述41名激励对象已获授但尚未解除限售的合计4,147,500股限制性股票进行回购注销，回购价格3.41元/股。上述股票的回购注销将导致公司股份总数减少4,147,500股，公司总股本将由418,919,000股变更为414,771,500股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2021）第01610012号验字报告予以验证，减资后公司股本为414,771,500.00元。

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。

2020年度，公司的净利润为-83,622,309.68元，未完成第二个解除限售期公司业绩考核指标，第二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年-2021年三个会计年度，预留授予的解除限售考核年度为2020年-2021年两个会计年度，每个会计年度考核一次，业绩考核分为公司层面的考核及个人层面业绩考核。

1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

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

2) 个人层面绩效考核要求

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

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

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

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次解除限售，当期未解除限售部分由公司按授予价格回购注销；若激励对象上一年度个人绩效考核

结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期解除限售额度，限制性股票由公司按授予价格回购注销。

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。2020年11月20日、2020年12月7日分别召开的第四届董事会第二次会议和2020年第九次临时股东大会审议通过《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》。

2020年度，公司的净利润为-83,622,309.68元，未完成第二个解除限售期公司业绩考核指标，第二期限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	3,609,840.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-9,449,388.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2022年4月25日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

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7个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了7个报告分部，分别为电视剧业务、电影业务、影视后期制作业务、艺人经纪业务、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影视后期制作业务主要包括提供画面剪辑、声音制作、特效、字幕以及片头片尾制作等视听语言的制作和合成服务；④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；⑤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；⑥院线业务主要包括影院管理业务、影院播映业务及其他配套业务；⑦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	电影业务
主营业务收入	456,525,896.46	10,716,981.14	5,694,109.31	1,770,090.24
主营业务成本	303,242,955.50	9,081,181.13	10,293,234.57	22,998.07

(续上表)

项目	影视后期制作业务	艺人经纪业务	其他业务	合计
主营业务收入	698,113.19	41,509.43	199,664.55	475,646,364.32
主营业务成本	513,099.16			323,153,468.43

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

《中国好声音》

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

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

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

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

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

截至本财务报告出具日，上述仲裁已暂停，双方正在商谈中。

十五、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

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	403,361,421.80	100.00	21,568,316.72	5.35	381,793,105.08
合 计	403,361,421.80	100.00	21,568,316.72	5.35	381,793,105.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	376,042,675.35	100.00	50,458,215.79	13.42	325,584,459.56
合 计	376,042,675.35	100.00	50,458,215.79	13.42	325,584,459.56

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	275,347,435.56	20,288,176.86	7.37
合并范围内关联方组合	128,013,986.24	1,280,139.86	1.00
小 计	403,361,421.80	21,568,316.72	5.35

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,429,130.00	1,464,291.30	1.00
1-2年	108,960,000.00	5,448,000.00	5.00
2-3年	13,164,840.00	6,582,420.00	50.00
3年以上	6,793,465.56	6,793,465.56	100.00
小 计	275,347,435.56	20,288,176.86	7.37

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	159,439,931.27
1-2年	112,338,385.91
2-3年	21,332,571.42
3年以上	110,250,533.20
合 计	403,361,421.80

(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	
单 项 计 提 坏 账 准 备								

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	
按组合计提坏账准备	50,458,215.79				28,889,899.07			21,568,316.72
小 计	50,458,215.79				28,889,899.07			21,568,316.72

(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357,905,044.81元，占应收账款期末余额合计数的比例为88.73%，相应计提的坏账准备合计数为7,937,450.45元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	786,478,817.93	100.00	27,453,382.53	3.49	759,025,435.40
合 计	786,478,817.93	100.00	27,453,382.53	3.49	759,025,435.40

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	971,330,813.86	100.00	21,044,008.81	2.17	950,286,805.05
合 计	971,330,813.86	100.00	21,044,008.81	2.17	950,286,805.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	766,553,261.97	7,665,532.62	1.00
账龄组合	19,925,555.96	19,787,849.91	99.31
其中：1年以内	79,032.00	790.32	1.00
1-2年	10,000.00	500.00	5.00
2-3年	99,928.75	49,964.38	50.00

3年以上	19,736,595.21	19,736,595.21	100.00
小计	786,478,817.93	27,453,382.53	3.49

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	286,214,756.69
1-2年	64,911,572.08
2-3年	114,929,849.37
3年以上	320,422,639.79
合计	786,478,817.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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	5,095,343.17	1,203,249.70	14,745,415.94	21,044,008.81
期初数在本期				
--转入第二阶段	-649,115.72	649,115.72		
--转入第三阶段		-1,153,295.64	1,153,295.64	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,584,079.88	-49,554.06	8,043,007.66	6,409,373.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,862,147.57	649,515.72	23,941,719.24	27,453,382.53

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	766,553,261.97	939,566,743.63
固定回报及其他项目投资款	19,433,584.80	31,033,073.44

备用金及其他	476,471.16	478,114.83
保证金及押金	15,500.00	252,881.96
合计	786,478,817.93	971,330,813.86

3) 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	239,609,432.98	1年内、1-2年、2-3年、3年以上	30.47	2,396,094.33
北京唐德国际电影文化有限公司	往来款	151,701,718.25	1年内	19.29	1,517,017.18
上海星河传说影视文化有限公司	往来款	92,228,368.57	1年内、1-2年、2-3年、3年以上	11.73	922,283.69
北京唐德国际文化传媒有限公司	往来款	86,398,841.71	1年内、1-2年、2-3年	10.99	863,988.42
东阳鼎石影视文化有限公司	往来款	42,973,466.36	1年内	5.46	429,734.66
小计		612,911,827.87		77.94	6,129,118.28

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	147,886,989.40		147,886,989.40	138,143,550.40		138,143,550.40
对联营、合营企业投资	4,262,052.05		4,262,052.05	14,958,754.58		14,958,754.58
合计	152,149,041.45		152,149,041.45	153,102,304.98		153,102,304.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京唐德国际文化传媒有限公司	5,587,044.64			5,587,044.64		
北京唐德国际电影文化有限公司	475,475.74			475,475.74		
北京龙源盛世影视广告有限公司	500,000.00			500,000.00		
东阳鼎石影视文化有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京唐德凤凰演艺经纪有限公司	1,268,327.11			1,268,327.11		
上海鼎石影业有限公司	11,460,000.00			11,460,000.00		
新疆诚宇文化传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
唐德国际娱乐有限公司	47,540,497.91	9,743,440.00		57,283,937.91		
浙江佳路影视文化有限公司	6,000,003.00			6,000,003.00		
上海唐德影院管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海星河传说影视文化有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
深圳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		
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		
小计	138,143,550.40	9,743,440.00	1.00	147,886,989.40		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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公司	8,280,705.36		8,280,705.36		
北京千骊影视有限公司	4,845,083.69			-583,031.64	
浙江鼎石星创科技有限公司	1,832,965.53		1,832,965.53		
合计	14,958,754.58		10,113,670.89	-583,031.64	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海优绩影视器材有限公司						
北京千骊影视有限公司					4,262,052.05	
浙江鼎石星创科技有限公司						
合计					4,262,052.05	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	386,632,363.90	227,294,163.07	183,939,263.94	142,303,298.66
其他业务收入	820,754.71			
合 计	387,453,118.61	227,294,163.07	183,939,263.94	142,303,298.66

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-583,031.64	-2,541,332.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,484,971.89	
合 计	-2,068,003.53	-2,541,332.29

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

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	-1,478,855.50	
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）	10,847,818.71	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-70,474.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,298,488.39	
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）	56,745.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,241,743.19	

(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/股）	
		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	20.13	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.26	0.02	0.02

浙江唐德影视股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

