

浙江唐德影视股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-040



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

- 一、载有法定代表人裘永刚先生、主管会计工作负责人梁晨成先生、会计机构负责人王章任先生签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、唐德影视、唐德影视公司	指	浙江唐德影视股份有限公司
浙江广电集团、浙广集团	指	浙江广播电视集团
浙江易通公司	指	浙江易通传媒投资有限公司
东阳聚文、聚文公司	指	东阳东控聚文文化发展有限公司
唐德电影	指	北京唐德国际电影文化有限公司
新疆诚宇	指	新疆诚宇文化传媒有限公司
Talpa	指	ITV Studios Holding B.V.（曾用名：Talpa Media B.V.）及其子公司 ITV Studios Global Entertainment B.V.（曾用名：Talpa Global B.V.）合称 Talpa
股东大会	指	浙江唐德影视股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江唐德影视股份有限公司董事会
监事会	指	浙江唐德影视股份有限公司监事会
中国/我国/全国/国内	指	中华人民共和国，在本年度报告中，除非特别说明，特指中华人民共和国大陆地区
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江唐德影视股份有限公司章程》
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
A 股	指	每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
IP	指	Intellectual Property，知识产权
AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content，又称生成式 AI，意为人工智能生成内容
AIGC+IP 业务	指	公司通过向第三方技术公司购买 AIGC 技术服务，用于公司自有知识产权的 IP 孵化，例如利用 AIGC 技术对原有 IP 的内容、角色进行二次创作，或是利用 AIGC 技术对用户数据进行分析，针对受众喜好推出原创影视内容等
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重，以百分比表示。一般由第三方数据调研公司，通过电话、问卷调查、机顶盒或其他方式抽样调查来得到收视率

执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中，负责剧组的组建、具体拍摄工作以及资金的管理和摄制成本核算的一方
非执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中，将部分资金投资给联合拍摄的执行制片方，并按照约定获得版权以及相应的投资收益的一方，其一般不参与具体的摄制管理
卫视	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
电视剧发行许可证	指	电视剧摄制完成后，经国家广播电视总局或省级广播电视行政管理部门审查通过后取得的行政性许可文件，电视剧只有取得发行许可证后方可发行
电影公映许可证	指	电影摄制完成后，经国家电影局或省级广播电影行政管理部门审查通过后取得的行政性许可文件，电影只有取得该许可证后方可公映
剧本	指	用于演出的影视剧的脚本或演出本，由对白、场景、情节、动作等舞台指示组成，是影视剧艺术创作的基础

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李翔	杨宜静
联系地址	杭州市萧山区弘慧路 399 号浙江国际影视中心 14 楼	杭州市萧山区弘慧路 399 号浙江国际影视中心 14 楼
电话	057181089925	057181089925
传真	01062367673	01062367673
电子信箱	lixiang@tangde.com.cn	yangyijing@tangde.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023年04月19日	浙江省市场监督管理局	91330000794397512J
报告期末注册	2024年01月04日	浙江省市场监督管理局	91330000794397512J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024年01月09日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-002）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	55,301,180.57	89,845,345.30	-38.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-45,434,970.47	-56,519,335.36	19.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,395,660.01	-57,261,949.56	20.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,081,205.79	19,964,392.94	-255.68%
基本每股收益（元/股）	-0.1122	-0.1382	18.81%
稀释每股收益（元/股）	-0.1122	-0.1382	18.81%
加权平均净资产收益率	-39.63%	-60.71%	21.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,894,573,676.34	1,982,133,364.77	-4.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	92,782,273.10	137,368,254.57	-32.46%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	717,414.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730,992.29	
减：所得税影响额	22,583.93	
少数股东权益影响额（税后）	3,148.48	
合计	-39,310.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2024年上半年，公司实现营业总收入 5,530.12 万元，较上年同期减少 3,454.42 万元；营业利润-4,636.69 万元，较上年同期增加 1,149.71 万元；归属于母公司股东的净利润-4,543.50 万元，较上年同期增加 1,108.44 万元。

2024年上半年，公司营业收入和营业毛利主要来源于电视剧《好家伙》版权转让，电视剧《金屋藏夫》《无间》等项目发行，以及“一汽奔腾双节创意营销项目”、“淘宝爆品大会”等服务项目的收入和毛利。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求。截至报告期末，公司投资、制作的主要电视剧、网络剧项目进展情况如下：

序号	作品名称	题材	角色	进度	发行许可证编号
1	《无间》	近代革命	联合执行制片方、发行方	多轮发行阶段	(京)剧审字(2021)第 036 号
2	《冯子材》	古代其它	执行制片方	发行阶段	(桂)剧审字(2016)第 002 号
3	《守卫者》	当代其它	非执行制片方、发行方	发行阶段	(苏)剧审字(2017)第 013 号
4	《蔓蔓青萝》	古代传奇	非执行制片方、发行方	发行阶段	(广剧)剧审字(2018)第 007 号
5	《阿那亚恋情》	当代都市	执行制片方	发行阶段	(浙)剧审字(2019)第 026 号
6	《锦月安笙》	年代传奇	非执行制片方	发行阶段	(总局)网微剧审字(2023)第 004 号
7	《金屋藏夫》	现代喜剧	非执行制片方	发行阶段	(豫)网剧审字(2023)第 001 号
8	《苏记》	古代传奇	联合承制方	已获准上线备案，待播出	(沪)网剧审字(2022)第 012 号
9	《叱咤之城》	近代传奇	非执行制片方、联合发行方	后期制作	
10	《为了明天》	近代革命	非执行制片方	拍摄阶段	
11	《穿越时空的勋章》	近代革命	执行制片方、发行方	筹备阶段	
12	《诸葛亮传》	重大历史	承制方、联合发行方	筹备阶段	
13	《绛春记》	古装传奇	非执行制片方	筹备阶段	
14	《女刑警队长》	当代涉案	非执行制片方	筹备阶段	
15	《铁马冰河入梦来》	重大历史	联合执行制片方	策划阶段	
16	《博物馆长》	当代涉案	执行制片方	策划阶段	

截至报告期末，公司投资、制作的主要电影项目进展情况如下：

序号	作品名称	题材	角色	进度
1	《狂怒沙暴》	动作喜剧	执行制片方	发行阶段

2	《夏天只是一天》	犯罪喜剧	非执行制片方	发行阶段
3	《沙海之门》	古装动作	非执行制片方	后期制作
4	《老江湖》	罪案喜剧	非执行制片方	后期制作
5	《水饺皇后》	当代励志	非执行制片方	后期制作

2024年上半年，公司坚持“减量提质”，立足影视主业，稳字当头，稳中求进，积极盘活影视主营业务，牢固树立“出新品、出精品，聚焦打造重点头部影视作品”的发展思路，坚定人民至上的政治立场，坚持以人民为中心的创作导向，推出增强人民精神力量、展示时代精神等重大主题的精品影视剧作。

目前公司影视剧项目储备充足，主控制作的电视剧《穿越时空的勋章》、重大历史题材定制剧《诸葛亮传》已在筹备建组中。其中，《穿越时空的勋章》已成为2023年北京广播电视网络视听发展基金剧本扶持项目。投资出品的当代女性励志电影《水饺皇后》、古装战争动作电影《沙海之门》已在后期制作阶段。

二、核心竞争力分析

（一）夯实主业、布局新技术的战略布局

公司在夯实影视主业的基础上，积极布局“影视+科技”赛道，通过建设影视垂类AIGC实验室等布局，主动拥抱这一轮全球技术浪潮，利用AIGC、VR/AR等技术赋能，提高公司生产优质内容的效率，提升优质内容的商业价值，为公司长远发展打下坚实基础，在文化领域创造更大价值。

（二）业务发展顺应国家政策导向

在党的二十大报告中，习近平总书记着眼于全面建设社会主义现代化国家、推进中华民族伟大复兴的战略全局，就进一步推进文化自信自强，铸就社会主义文化新辉煌作出了系统的战略部署。国家广电总局出台了《“十四五”中国电视剧发展规划》，促进影视剧繁荣发展，推进新时代精品创作。在影视产业链上，拥有重大历史、重大现实、重大革命题材创作、制作能力的企业，将迎来较好发展机遇。

（三）优秀的人才团队和资源聚合能力

公司始终坚持以人才为经营发展之根本，十分注重人才的汇集、挖掘和培养。公司管理层专业结构配置合理，业务管理团队大部分毕业于北京电影学院等影视类院校，部分曾经在广电系统任职，影视剧行业平均从业年限超过10年，具备丰富的影视行业经验、影视企业管理经验和人脉资源，熟悉行业内知名编剧、导演和演员的风格和特点，了解电视台、网络平台等客户以及观众需求变化。

（四）完善的管理流程体系优势

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

（五）较强的发行能力和优质的客户资源

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

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

（六）公司实际控制人实力雄厚

公司实际控制人浙江广电集团在行业处于领先地位，由国家广播电视总局发展研究中心指导、《中国广播影视》杂志社主办的“TV 地标”（2023）电视媒体和网络视听暨“时代之声”（2023）广播业综合实力大型调研成果发布，浙江卫视荣获“年度最具品牌影响力省级卫视”。

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	55,301,180.57	89,845,345.30	-38.45%	主要系本期结算的影视剧项目减少，导致收入同比减少
营业成本	9,849,966.48	56,175,524.05	-82.47%	主要系本期结算的影视剧项目减少，同时结算项目的成本较低，导致营业成本下降较多
销售费用	3,339,977.23	5,862,018.64	-43.02%	主要系上年同期电视剧上映而发生的宣发支出较多，本期同比减少
管理费用	19,489,207.05	19,314,685.47	0.90%	
财务费用	29,828,550.87	29,790,420.45	0.13%	
所得税费用	85,064.87	125,060.71	-31.98%	主要系公司个别子公司利润减少导致当期所得税费用同比减少
经营活动产生的现金流量净额	-31,081,205.79	19,964,392.94	-255.68%	主要系本期支付的影视剧项目分账款同比增加较多
投资活动产生的现金流量净额	377,701.00	-44,775.67	943.54%	主要系本期收回固定回报联合投资项目本金及收益增加
筹资活动产生的现金流量净额	-23,683,347.22	-15,147,700.01	-56.35%	主要系本期偿还固定回报联合投资项目本金增加
现金及现金等价物净增加额	-54,381,938.24	4,733,969.99	-1,248.76%	主要系本期经营及筹资活动产生的现金流净额较上年同期减少较多
其他收益	717,414.24	973,714.50	-26.32%	主要系本期政府补助同比减少
投资收益	-73,155.95	169,922.33	-143.05%	主要系本期联营企业亏损导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电视剧业务	47,595,086.02	1,680,376.12	96.47%	-38.88%	-96.21%	53.34%

四、非主营业务分析

☐适用 ☑不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,091,780.95	9.35%	232,218,749.17	11.72%	-2.37%	主要系本期支付的影视剧项目分账款较多，同时偿还固定回报联合投资项目投资款同比增加
应收账款	248,276,447.00	13.10%	316,197,608.12	15.95%	-2.85%	主要系本期销售回款良好，同时坏账准备余额较上年末增加导致
存货	815,514,481.24	43.04%	804,179,592.33	40.57%	2.47%	主要系公司总资产规模有所下降，导致存货比重提高
长期股权投资	2,953,519.81	0.16%	3,026,675.76	0.15%	0.01%	
固定资产	2,829,871.71	0.15%	3,204,267.12	0.16%	-0.01%	
使用权资产	16,571,641.11	0.87%	18,696,215.63	0.94%	-0.07%	
短期借款	420,478,472.22	22.19%	420,538,236.11	21.22%	0.97%	
合同负债	50,012,070.23	2.64%	49,265,754.64	2.49%	0.15%	
租赁负债	13,879,332.55	0.73%	14,024,835.37	0.71%	0.02%	
预付款项	556,136,965.17	29.35%	533,891,119.82	26.94%	2.41%	主要系联合摄制的影视剧项目投入增加

2、主要境外资产情况

☐适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	8,958,539.55							8,958,539.55
金融资产小计	8,958,539.55							8,958,539.55
上述合计	8,958,539.55							8,958,539.55
金融负债								

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

请参见本报告“第十节、财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“16、所有权或使用权受限制的资产”部分。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、影视剧产品适销性的风险

影视剧是一种文化产品，观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品。同时，随着观众主流观影方式的变迁，电视台、网络视频平台、电影院等不同观影途径的观众对影视剧题材的偏好亦呈现出不同的特点。观众对影视剧作品的接受程度，最终体现为电视剧和网络剧收视率、点击率或电影票房收入等指标。由于对观众主观偏好的预

测是一种主观判断，若公司不能及时、准确把握观众观影偏好变化，公司的影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可，进而对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

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

2、监管政策风险

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

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

3、影视剧作品审查风险

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

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

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

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

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

4、下游市场发生变化的风险

影视行业下游市场当前正处于变化之中，下游播出平台的影视剧采购价格逐年上涨的趋势受到明显抑制，部分影视剧销售价格甚至出现一定幅度的下调，该等市场变化可能导致公司未来影视剧的销售价格出现下降，进而对公司营业收入和毛利造成不利影响。

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

5、主创人员不当行为的风险

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

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

6、公司资产负债率较高导致的财务风险

截至 2024 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 97.76%，高于同行业上市公司平均水平。一方面，公司以固定回报联合制作影视剧形式形成的有息负债金额较高，导致公司面临较大的财务成本压力；另一方面，较高的资产负债率导致公司面临较大的偿债压力及财务风险。如果公司经营情况发生重大不利变化，公司可能无法有效应对有息负债到期的资金压力，从而面临较大的财务风险。

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

7、存货减值的风险

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

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

8、应收账款减值的风险

截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 24,827.64 万元，占流动资产的比率为 13.35%。若客户资金状况出现问题，公司应收账款将面临无法回收的风险；同时由于公司的应收账款回款与其影视剧播出情况密切相关，受影视剧排播因素影响，应收账款回款进度可能出现延迟。

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

9、同业竞争的风险

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

防范措施：为防范同业竞争，公司实际控制人浙江广电集团、控股股东浙江易通公司已出具了《关于避免同业竞争的承诺》：当涉及同业竞争的企业获得与唐德影视主营业务构成实质性同业竞争的业务机会，将书面通知唐德影视，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理、公平的条款和条件优先让予唐德影视或其控股企业，并且将采取资产注入、资产转让、托管、一方停止相关业务、调整产品结构、业务让渡等方式解决或避免产生同业竞争情形。

10、关联交易的风险

公司的影视剧制作业务与浙江广电集团旗下卫视频道业务属于产业链上下游关系，未来不排除公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业会增加关联交易，存在可能损害上市公司及中小投资者利益的风险。

防范措施：公司已在《公司章程》和内部制度中规定了关联交易的决策程序，公司实际控制人浙江广电集团、控股股东浙江易通公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，规避实际控制人、控股股东利用关联交易损害上市公司及中小投资者利益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.08%	2024 年 02 月 07 日	2024 年 02 月 07 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2024-011)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	35.65%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(编号: 2024-030)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁晨成	副总经理、财务负责人	任免	2024 年 04 月 25 日	董事会聘任
李翔	副总经理、董事会秘书	聘任	2024 年 04 月 25 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于 2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年第一期限限制性股票激励计划限制性股票的议案》。

鉴于公司 2021 年度业绩未达到 2019 年第一期激励计划规定的第三个解除限售期解除限售的相关条件，根据《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对 2019 年第一期限限制性股票激励计划涉及的 31 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 4,145,200 股进行回购注销，回购价格 3.41 元/股，应支付回购款 14,135,132.00 元。

公司于 2023 年 11 月 15 日、2024 年 1 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司和浙江省市场监督管理局办理完成了上述限制性股票的回购注销手续。公司总股本从 409,004,600 股变更为 404,859,400 股，注册资本从 409,004,600.00 元变更为 404,859,400.00 元。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

请各位投资者查阅公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《2023 年度环境、社会及治理（ESG）暨社会责任报告》。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
唐德影视(原告)诉高云翔、北京艺璇文化经纪有限公司(被告)演出合同纠纷案	6,382.4	否	执行过程中	二审法院已做出终审判决。未对公司本报告期损益造成重大影响	执行过程中	2023年12月19日	巨潮资讯网(网址:www.cninfo.com.cn),公告编号:2023-109
神州电视有限公司(原告)诉上海伟盛影视文化有限公司(被告)合同纠纷案	1,659.63	否	上海伟盛提起上诉,并于2024年1月25日收到北京市第三中级人民法院出具的民事裁定书([2024]京03民终384号)裁定发回重审	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2023年11月09日	巨潮资讯网(网址:www.cninfo.com.cn),公告编号:2023-096
唐德影视(申请人)就 Talpa(被申请人)合同纠纷事宜向香港国际仲裁中心提起仲裁	38,880.6	否	仲裁已暂停,双方正在商谈中	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2017年11月28日	巨潮资讯网(网址:www.cninfo.com.cn),公告编号:2017-091
唐德影视(原告)诉上海剧擎文化传媒有限公司(被告)债权确认之诉	1,666.73	否	因上海剧擎进入破产程序,公司向上海铁路运输法院提起债权确认的诉讼,请求确认原告对被告享有债权数额为1,666.73万元的普通破产债权,判令本案诉讼费用由被告承担。目前在等待破产管理人提起担保撤销权诉讼	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2023年10月09日	巨潮资讯网(网址:www.cninfo.com.cn),公告编号:2023-072
新疆诚宇文化传媒有限公司(原告)诉上海剧擎文化传媒有限公司(被告)债权确认之诉	10,055.15	否	因上海剧擎进入破产程序,新疆诚宇向上海铁路运输法院提起债权确认的诉讼,请求确认原告对被告享有债权数额为10,055.15万元的普通破产债权,判令本案诉讼费用由被告承担。目前在等待破产管理人提起担保撤销权诉讼	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2023年10月09日	巨潮资讯网(网址:www.cninfo.com.cn),公告编号:2023-073
创艺国际娱乐有限公司(原告)诉上海剧擎文化传媒有限公司(被告)债权确认之诉	4,085.53	否	因上海剧擎进入破产程序,创艺国际向上海铁路运输法院提起债权确认的诉讼,请求确认原告对被告享有债权数额为4,085.53万元的普通破产债权,判令本案诉讼费用由被告承担。目前在等待破产管理人提起担保撤销权诉讼	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2024年01月23日	巨潮资讯网(网址:www.cninfo.com.cn),公告编号:2024-009
北京京视传媒有限责任公司(原告)	1,050	是	原告诉被告合同纠纷案,请求判令被告支付投资款	未对公司本报告期损益造成	尚未到执行阶	2024年01月12	巨潮资讯网(网址:

诉唐德影视（被告）合同纠纷案			1,050.00 万元，支付超出上述 1,050.00 万元外应得收益的 80%，支付违约金（暂以 1,050.00 万元为基数，以日千分之一计算，自 2022 年 8 月 13 日起算，直至付清之日止），由被告承担本案全部诉讼费用。法院已受理	重大影响	段	日	www.cninfo.com.cn)，公告编号：2024-003
----------------	--	--	--	------	---	---	----------------------------------

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及控股的子公司作为起诉方涉及的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	600	否	终审判决	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2023 年 04 月 12 日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2023-019
公司及控股的子公司作为被告（被申请人）涉及的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	279	是	进展中	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段		尚未达到公告标准

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

截至报告期末，公司向浙江易通的借款余额为 7.78 亿元，浙江易通为公司银行借款提供担保的余额为 3.00 亿元，公司向浙江易通提供同等金额的反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于接受关联方担保并向控股股东提供反担保暨关联交易的公告	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网
关于公司申请综合授信额度并接受关联方提供担保的公告	2023 年 11 月 16 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款展期暨关联交易的公告	2023 年 12 月 12 日	巨潮资讯网
关于接受控股股东担保并向其提供反担保暨关联交易的公告	2024 年 01 月 23 日	巨潮资讯网
关于 2023 年度日常关联交易确认及 2024 年度日常关联交易预计的公告	2024 年 01 月 23 日	巨潮资讯网
关于接受关联方担保并向控股股东提供反担保暨关联交易的公告	2024 年 05 月 10 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江易通公司	2023年03月10日	5,000	2023年07月13日	5,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后两年	是	是
浙江易通公司	2024年01月23日	20,000	2024年02月29日	20,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后三年	否	是
浙江易通公司	2024年05月10日	5,000	2024年05月31日	5,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后三年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				30,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				25,000	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				30,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				30,000	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				30,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				25,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				30,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				30,000	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									323.34%	
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）									30,000	

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	25,360.89
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	30,000
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
浙江唐德影视股份有限公司	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	36,000.00	合同正常履行，项目正在前期筹备中				否	否
浙江唐德影视股份有限公司	腾讯科技（北京）有限公司、浙江贤君影视文化有限公司	14,400.00	合同正常履行，项目发行中				否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

向特定对象发行股票的进展情况

公司于 2024 年 8 月 9 日收到深交所上市审核中心出具的《关于浙江唐德影视股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施，最终能否获得中国证监会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
向特定对象发行股票的进展情况	2020 年 06 月 02 日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2020-063
	2020 年 11 月 21 日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2020-140
	2021 年 02 月 19 日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-014
	2021 年 03 月 23 日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-021

	2021年04月12日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-025
	2021年07月28日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-073
	2021年08月02日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-074
	2021年08月10日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-077
	2021年08月16日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-079
	2021年09月01日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-087
	2021年11月02日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2021-102
	2022年05月19日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-052
	2022年09月30日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-069
	2022年12月28日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2022-082
	2024年07月11日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2024-031
	2024年07月30日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2024-033
	2024年08月08日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2024-034
	2024年08月09日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2024-035
	2024年08月16日	巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn），公告编号：2024-036

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,498,604	2.10%				-3,639,204	-3,639,204	4,859,400	1.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,498,604	2.10%				-3,639,204	-3,639,204	4,859,400	1.20%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,498,604	2.10%				-3,639,204	-3,639,204	4,859,400	1.20%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	396,360,796	97.90%				3,639,204	3,639,204	400,000,000	98.80%
1、人民币普通股	396,360,796	97.90%				3,639,204	3,639,204	400,000,000	98.80%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	404,859,400	100.00%						404,859,400	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

高管锁定股变动，详见本节“2、限售股份变动情况”。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用不适用

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

适用不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用不适用

2、限售股份变动情况

适用不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
古元峰	3,177,560	3,177,560	0	0	高管锁定股解除限售	2024-4-26
付波兰	383,325	383,325	0	0	高管锁定股解除限售	2024-4-26
汪冰冰	78,319	78,319	0	0	高管锁定股解除限售	2024-4-26
2019年第二期限制性股票激励对象	4,859,400	0	0	4,859,400	股权激励限售股	按照公司股权激励计划规定解除限售
合计	8,498,604	3,639,204	0	4,859,400	--	--

二、证券发行与上市情况

适用不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,058	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴宏亮	境内自然人	16.50%	66,801,311	0	0	66,801,311	质押	66,801,311
浙江易通传媒投资有限公司	国有法人	14.35%	58,104,065	0	0	58,104,065	不适用	0
东阳东控聚文文化发展有限公司	境内非国有法人	6.02%	24,367,573	0	0	24,367,573	不适用	0
太易控股集团有限公司	境内非国有法人	4.79%	19,390,295	0	0	19,390,295	质押	19,390,295
							冻结	19,390,295
韦中总	境内自然人	2.00%	8,109,850	0	0	8,109,850	不适用	0

陈蓉	境内自然人	1.64%	6,626,381	0	0	6,626,381	不适用	0
余天明	境内自然人	1.53%	6,189,950	340,100	0	6,189,950	质押	5,849,850
古元峰	境内自然人	1.36%	5,519,060	0	2,341,500	3,177,560	质押	3,177,560
北京鼎石睿智投资咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.22%	4,950,220	0	0	4,950,220	质押	4,950,220
刘朝晨	境内自然人	1.15%	4,638,107	-170,000	0	4,638,107	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	吴宏亮先生将其所持公司 61,495,935 股股份的表决权委托给浙江易通。浙江易通共拥有 119,600,000 股股份的表决权，占公司当前总股本的 29.54%							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴宏亮	66,801,311	人民币普通股	66,801,311					
浙江易通传媒投资有限公司	58,104,065	人民币普通股	58,104,065					
东阳东控聚文文化发展有限公司	24,367,573	人民币普通股	24,367,573					
太易控股集团有限公司	19,390,295	人民币普通股	19,390,295					
韦中总	8,109,850	人民币普通股	8,109,850					
陈蓉	6,626,381	人民币普通股	6,626,381					
余天明	6,189,950	人民币普通股	6,189,950					
北京鼎石睿智投资咨询中心（有限合伙）	4,950,220	人民币普通股	4,950,220					
刘朝晨	4,638,107	人民币普通股	4,638,107					
北京鼎石源泉投资咨询中心（有限合伙）	4,218,342	人民币普通股	4,218,342					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中，韦中总普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 8,109,850 股，实际合计持有 8,109,850 股							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是否

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

是否

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

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

适用不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
吴宏亮	第一大股东	17,347.96	个人融资担保	2024 年 12 月 01 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	4,839.28	个人融资担保	2024 年 12 月 31 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	31,200.00	个人融资担保	2025 年 03 月 30 日	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否
吴宏亮	第一大股东	800.00	个人融资担保	2024 年 08 月 16 日[注]	财产处置收入、个人薪酬收入及其他自筹资金	否	否

注：融资到期部分正在协商展期

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	177,091,780.95	232,218,749.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	248,276,447.00	316,197,608.12
应收款项融资		
预付款项	556,136,965.17	533,891,119.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,877,739.35	12,557,662.76
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	815,514,481.24	804,179,592.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,340,147.11	45,266,629.09
流动资产合计	1,860,237,560.82	1,944,311,361.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,953,519.81	3,026,675.76
其他权益工具投资	8,958,539.55	8,958,539.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,829,871.71	3,204,267.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,571,641.11	18,696,215.63
无形资产	111,030.06	139,994.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4.82	4.82
长期待摊费用	2,911,508.46	3,796,306.14
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	34,336,115.52	37,822,003.48
资产总计	1,894,573,676.34	1,982,133,364.77
流动负债：		
短期借款	420,478,472.22	420,538,236.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,353,792.29	64,752,011.65
预收款项	1,914,996.45	1,897,503.24
合同负债	50,012,070.23	49,265,754.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,151,570.48	5,213,306.01
应交税费	2,650,733.42	4,962,999.06
其他应付款	1,285,610,616.66	1,321,346,721.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,205,070.68	4,429,656.77
其他流动负债	3,827,139.51	3,785,162.50
流动负债合计	1,834,204,461.94	1,876,191,351.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,879,332.55	14,024,835.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,040,253.42	2,116,916.67
递延收益	1,082,000.00	1,082,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,001,585.97	17,223,752.04
负债合计	1,852,206,047.91	1,893,415,103.29
所有者权益：		
股本	404,859,400.00	404,859,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	122,177,199.78	122,177,199.78
减：库存股	16,910,712.00	16,910,712.00
其他综合收益	-15,259,056.41	-16,108,045.41
专项储备		
盈余公积	32,849,779.83	32,849,779.83
一般风险准备		
未分配利润	-434,934,338.10	-389,499,367.63
归属于母公司所有者权益合计	92,782,273.10	137,368,254.57
少数股东权益	-50,414,644.67	-48,649,993.09
所有者权益合计	42,367,628.43	88,718,261.48
负债和所有者权益总计	1,894,573,676.34	1,982,133,364.77

法定代表人：裘永刚

主管会计工作负责人：梁晨成

会计机构负责人：王章任

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,718,897.50	35,578,944.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	316,286,706.62	371,757,790.24
应收款项融资		
预付款项	360,050,867.57	356,329,189.31
其他应收款	1,029,702,612.83	1,103,492,516.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	415,786,257.67	405,307,494.59
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,011,524.53	924,098.47
流动资产合计	2,156,556,866.72	2,273,390,033.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	180,069,699.96	180,142,855.91
其他权益工具投资	8,958,539.55	8,958,539.55
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	489,276.36	511,781.46

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	111,030.06	139,994.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	189,628,545.93	189,753,171.38
资产总计	2,346,185,412.65	2,463,143,205.09
流动负债：		
短期借款	420,478,472.22	420,538,236.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	68,463,257.47	117,605,441.76
预收款项	121,827,887.22	120,766,566.47
合同负债	34,391,536.63	35,452,857.38
应付职工薪酬	1,131,751.75	3,105,466.39
应交税费	1,833,162.33	3,722,572.34
其他应付款	1,402,217,531.75	1,429,849,758.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	2,050,343,599.37	2,131,040,898.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,849,466.67	2,116,916.67
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,849,466.67	2,116,916.67
负债合计	2,053,193,066.04	2,133,157,815.24
所有者权益：		
股本	404,859,400.00	404,859,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	122,920,825.70	122,920,825.70
减：库存股	16,910,712.00	16,910,712.00
其他综合收益	-15,978,960.45	-15,978,960.45
专项储备		
盈余公积	32,849,779.83	32,849,779.83
未分配利润	-234,747,986.47	-197,754,943.23
所有者权益合计	292,992,346.61	329,985,389.85
负债和所有者权益总计	2,346,185,412.65	2,463,143,205.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	55,301,180.57	89,845,345.30
其中：营业收入	55,301,180.57	89,845,345.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	62,776,145.61	111,290,979.11
其中：营业成本	9,849,966.48	56,175,524.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	268,443.98	148,330.50
销售费用	3,339,977.23	5,862,018.64
管理费用	19,489,207.05	19,314,685.47
研发费用		
财务费用	29,828,550.87	29,790,420.45
其中：利息费用	31,473,164.93	31,004,001.96
利息收入	1,115,025.45	1,271,365.54
加：其他收益	717,414.24	973,714.50
投资收益（损失以“—”号填列）	-73,155.95	169,922.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-73,155.95	169,922.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-37,687,903.97	-35,188,918.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,848,323.87	-2,373,152.08
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-46,366,934.59	-57,864,067.32
加：营业外收入	2,551.03	4,061.99
减：营业外支出	733,543.32	227,702.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-47,097,926.88	-58,087,708.03
减：所得税费用	85,064.87	125,060.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,182,991.75	-58,212,768.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,182,991.75	-58,212,768.74
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-45,434,970.47	-56,519,335.36
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,748,021.28	-1,693,433.38
六、其他综合收益的税后净额	832,358.70	413,828.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	848,989.00	502,688.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	848,989.00	502,688.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	848,989.00	502,688.40
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-16,630.30	-88,859.58
七、综合收益总额	-46,350,633.05	-57,798,939.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-44,585,981.47	-56,016,646.96
归属于少数股东的综合收益总额	-1,764,651.58	-1,782,292.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1122	-0.1382
（二）稀释每股收益	-0.1122	-0.1382

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

法定代表人：裘永刚

主管会计工作负责人：梁晨成

会计机构负责人：王章任

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	48,630,784.23	75,704,041.29
减：营业成本	3,112,735.21	44,517,313.94
税金及附加	132,708.30	
销售费用	1,179,251.08	4,134,680.60
管理费用	12,763,553.72	11,252,253.74
研发费用		
财务费用	29,402,106.83	27,494,273.25
其中：利息费用	29,464,758.37	27,876,705.69
利息收入	38,897.40	46,167.19
加：其他收益	349,226.11	60,006.02
投资收益（损失以“—”号填列）	27,429.47	169,922.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-73,155.95	169,922.33

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-36,831,801.21	-35,396,790.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,848,323.87	-556,374.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-36,263,040.41	-47,417,716.42
加：营业外收入	2,547.17	4,047.24
减：营业外支出	732,550.00	116,112.54
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-36,993,043.24	-47,529,781.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-36,993,043.24	-47,529,781.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-36,993,043.24	-47,529,781.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	-36,993,043.24	-47,529,781.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,742,211.11	94,380,877.93
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	529.84	56,785.62
收到其他与经营活动有关的现金	9,338,290.80	8,382,642.18
经营活动现金流入小计	50,081,031.75	102,820,305.73
购买商品、接受劳务支付的现金	43,366,775.14	37,874,150.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,894,374.25	21,040,356.69
支付的各项税费	5,556,077.89	5,144,719.65
支付其他与经营活动有关的现金	13,345,010.26	18,796,686.32
经营活动现金流出小计	81,162,237.54	82,855,912.79
经营活动产生的现金流量净额	-31,081,205.79	19,964,392.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000.00	
投资活动现金流入小计	500,000.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,299.00	45,775.67
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	122,299.00	45,775.67
投资活动产生的现金流量净额	377,701.00	-44,775.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	370,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,683,347.22	8,847,700.01
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	15,000,000.00	6,300,000.00
筹资活动现金流出小计	393,683,347.22	385,147,700.01
筹资活动产生的现金流量净额	-23,683,347.22	-15,147,700.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,913.77	-37,947.27
五、现金及现金等价物净增加额	-54,381,938.24	4,733,969.99
加：期初现金及现金等价物余额	228,632,327.15	153,005,327.28
六、期末现金及现金等价物余额	174,250,388.91	157,739,297.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,837,623.18	77,323,939.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,649,032.16	29,348,743.24
经营活动现金流入小计	99,486,655.34	106,672,682.89
购买商品、接受劳务支付的现金	64,417,876.37	69,061,243.70
支付给职工以及为职工支付的现金	11,164,525.09	11,910,807.09
支付的各项税费	4,753,801.93	4,454,302.28
支付其他与经营活动有关的现金	14,570,473.10	9,418,042.11
经营活动现金流出小计	94,906,676.49	94,844,395.18
经营活动产生的现金流量净额	4,579,978.85	11,828,287.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,649.00	

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	11,649.00	
投资活动产生的现金流量净额	-11,649.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	370,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,683,347.22	8,847,700.01
支付其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00
筹资活动现金流出小计	378,683,347.22	385,147,700.01
筹资活动产生的现金流量净额	-8,683,347.22	-15,147,700.01
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	-4,115,017.37	-3,319,412.30
加：期初现金及现金等价物余额	32,042,522.83	33,875,463.43
六、期末现金及现金等价物余额	27,927,505.46	30,556,051.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	16,108,045.41		32,849,779.83		389,499,367.63		137,368,254.57	48,649,993.09	88,718,261.48
加：会计 政策变更															

前期 差错更正														
其他														
二、本年期初 余额	404,859,400.00			122,177,199.78	16,910,712.00	-16,108,045.41		32,849,779.83		-389,499,367.63		137,368,254.57	-48,649,993.09	88,718,261.48
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）						848,989.00				-45,434,970.47		-44,585,981.47	-1,764,651.58	-46,350,633.05
（一）综合收 益总额						848,989.00				-45,434,970.47		-44,585,981.47	-1,764,651.58	-46,350,633.05
（二）所有者 投入和减少资 本														
1. 所有者投 入的普通股														
2. 其他权益 工具持有者投 入资本														
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额														
4. 其他														
（三）利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的 分配														
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积 转增资本（或 股本）														
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	-15,259,056.41		32,849,779.83		-434,934,338.10		92,782,273.10	-50,414,644.67	42,367,628.43

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	409,004,600.00				132,167,131.78	31,045,844.00	-15,056,056.90		32,849,779.83		-406,558,914.89		121,360,695.82	-43,433,727.84	77,926,967.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	409,004,600.00				132,167,131.78	31,045,844.00	-15,056,056.90		32,849,779.83		-406,558,914.89		121,360,695.82	-43,433,727.84	77,926,967.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							502,688.40				-56,519,335.36		-56,016,646.96	-1,782,292.96	-57,798,939.92
(一) 综合收益总额							502,688.40				-56,519,335.36		-56,016,646.96	-1,782,292.96	-57,798,939.92
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	409,004,600.00			132,167,131.78	31,045,844.00	-14,553,368.50	32,849,779.83		-463,078,250.25	65,344,048.86	-45,216,020.80	20,128,028.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末 余额	404,859, 400.00				122,920, 825.70	16,910,7 12.00	- 15,978,9 60.45		32,849,7 79.83	- 197,754, 943.23		329,985, 389.85
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	404,859, 400.00				122,920, 825.70	16,910,7 12.00	- 15,978,9 60.45		32,849,7 79.83	- 197,754, 943.23		329,985, 389.85
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										- 36,993,0 43.24		- 36,993,0 43.24
（一）综合收 益总额										- 36,993,0 43.24		- 36,993,0 43.24
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者投 入资本												
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分 配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积 转增资本（或 股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	404,859,400.00				122,920,825.70	16,910,712.00	15,978,960.45	-	32,849,779.83	234,747,986.47	-	292,992,346.61

上期金额

单位：元

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

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	409,004,600.00				132,910,757.70	31,045,844.00	-14,650,000.00		32,849,779.83	-265,078,698.47		263,990,595.06

三、公司基本情况

浙江唐德影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。

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。

本财务报表已经公司 2024 年 8 月 26 日第五届第八次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、31“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期自 2024 年 1 月 1 日始至 2024 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过应收款项的 10%
账龄超过一年且金额重要的预付款项	账龄超过一年且金额超过预付账款的 10%
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年且金额超过合同负债的 10%
重要的非全资子公司	资产总额超过集团资产总额 10%的非全资子公司
重要的承诺事项	可能影响金额超过资产总额或收入总额或利润总额的 10%的承诺事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减

值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注五、16、“长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 3) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 4) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与

者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	应收其他客户
应收账款、其他应收款	合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方

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、其他应收款 账龄组合预期信用损失率（%）	应收账款、其他应收款 合并范围内关联方组合 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	1.00
2-3 年	50.00	1.00
3 年以上	100.00	1.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、“（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

14、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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。

4）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。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法详见附注五、26、“收入”。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

15、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

16、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
商标权	5 年	直线法	0.00
办公软件	5 年	直线法	0.00

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本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) 本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) 本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) 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 影视剧销售收入

影视剧销售收入：在电视剧、电影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》《电影公映许可证》，影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、电影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，在影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，在影视剧播映带或其他载体转移给购货方与影视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。

2) 电影片票房分账收入

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

3) 影视剧后期制作及衍生业务收入

在影视剧后期制作工作完成，客户验收通过，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

4) 电影放映收入

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

27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 2) 该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 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；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

28、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1) 商誉的初始确认；

2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注五、20、“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11、“金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、11、“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 收入确认、成本结转

基于影视剧制作和发行业务的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法，具体情况见附注五、26、“收入”。预计收入是公司依靠以往的数据和经验，结合影视剧作品的市场状况做出的重要判断。预计收入的估计对当期或以后期间的营业成本产生影响且可能构成重大影响。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

(5) 所得税

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

(6) 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）。

(7) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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)本公司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)本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

33、其他

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 根据财税[2023]61号《关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》，自2024年1月1日至2027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。

(2) 文化事业建设费

根据财税[2019]46号《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

2024年度，公司之子公司广州白云汇唐德影院有限公司、深圳新悦文化传媒有限公司等文化事业建设费按应缴费额的50%减征。

(3) 印花税

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

2024年度，公司之子公司广州白云汇唐德影院有限公司、北京唐德灿烂影视文化有限公司等印花税按应缴税额的50%减征。

(4) 企业所得税

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

2024年度，公司之子公司北京唐德灿烂影视文化有限公司企业所得税适用此规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	920.00	538.00
银行存款	177,029,902.77	232,128,254.67
其他货币资金	60,958.18	89,956.50
合计	177,091,780.95	232,218,749.17
其中：存放在境外的款项总额	367,241.56	1,047,226.25

其他说明

银行存款中，因司法冻结的期末余额为 2,791,392.04 元，其他货币资金中，ETC 保证金期末余额为 50,000.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	118,242,028.46	223,618,267.65
1 至 2 年	133,611,184.97	61,773,233.45
2 至 3 年	8,572,426.19	72,261,902.75
3 年以上	136,113,878.53	69,509,993.86
3 至 4 年	69,139,184.24	2,536,413.07
4 至 5 年	5,115,000.01	53,849,840.01
5 年以上	61,859,694.28	13,123,740.78
合计	396,539,518.15	427,163,397.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提比	

				比例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,044,360.96	12.12%	48,044,360.96	100.00%		48,044,360.96	11.25%	48,044,360.96	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	48,044,360.96	12.12%	48,044,360.96	100.00%		48,044,360.96	11.25%	48,044,360.96	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	348,495,157.19	87.88%	100,218,710.19	28.76%	248,276,447.00	379,119,036.75	88.75%	62,921,428.63	16.60%	316,197,608.12
其中：										
账龄组合	348,495,157.19	87.88%	100,218,710.19	28.76%	248,276,447.00	379,119,036.75	88.75%	62,921,428.63	16.60%	316,197,608.12
合计	396,539,518.15	100.00%	148,263,071.15	37.39%	248,276,447.00	427,163,397.71	100.00%	110,965,789.59	25.98%	316,197,608.12

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	294,360.96	294,360.96	294,360.96	294,360.96	100.00%	对方单位申请破产
客户二	47,750,000.00	47,750,000.00	47,750,000.00	47,750,000.00	100.00%	对方单位申请破产
合计	48,044,360.96	48,044,360.96	48,044,360.96	48,044,360.96		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	118,242,028.46	1,182,420.28	1.00%
1-2年	133,611,184.97	6,680,559.24	5.00%
2-3年	8,572,426.19	4,286,213.10	50.00%
3年以上	88,069,517.57	88,069,517.57	100.00%
合计	348,495,157.19	100,218,710.19	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用☑不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,044,360.96					48,044,360.96
按组合计提坏账准备的应收账款	62,921,428.63	37,289,722.10			7,559.46	100,218,710.19
合计	110,965,789.59	37,289,722.10			7,559.46	148,263,071.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	63,600,000.00		63,600,000.00	16.04%	63,600,000.00
客户二	58,867,379.71		58,867,379.71	14.85%	2,943,368.99
客户三	55,148,468.35		55,148,468.35	13.91%	551,484.68
客户四	47,750,000.00		47,750,000.00	12.04%	47,750,000.00
客户五	46,000,000.00		46,000,000.00	11.60%	2,300,000.00
合计	271,365,848.06		271,365,848.06	68.44%	117,144,853.67

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,877,739.35	12,557,662.76
合计	12,877,739.35	12,557,662.76

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
影视剧投资款	37,343,606.94	37,812,075.44
保证金及押金	6,023,811.60	6,123,811.60
往来款	12,798,272.16	12,798,272.16
其他	1,933,803.86	601,344.41
合计	58,099,494.56	57,335,503.61

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,442,575.11	11,510,115.66
1至2年	8,852,100.00	1,152,100.00
2至3年	140,190.00	136,306.46
3年以上	44,664,629.45	44,536,981.49
3至4年	6,686,688.82	6,600,272.36
4至5年	3,605,622.09	3,595,622.09
5年以上	34,372,318.54	34,341,087.04
合计	58,099,494.56	57,335,503.61

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	28,213,016.64	48.56%	28,213,016.64	100.00%		28,181,485.14	49.15%	28,181,485.14	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的的其他应收款	28,213,016.64	48.56%	28,213,016.64	100.00%		28,181,485.14	49.15%	28,181,485.14	100.00%	
按组合计提坏账准备	29,886,477.92	51.44%	17,008,738.57	56.96%	12,877,739.35	29,154,018.47	50.85%	16,596,355.71	56.93%	12,557,662.76

备										
其中：										
账龄组合	29,886,477.92	51.44%	17,008,738.57	56.96%	12,877,739.35	29,154,018.47	50.85%	16,596,355.71	56.93%	12,557,662.76
合计	58,099,494.56	100.00%	45,221,755.21	77.84%	12,877,739.35	57,335,503.61	100.00%	44,777,840.85	78.10%	12,557,662.76

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	28,181,485.14	28,181,485.14	28,213,016.64	28,213,016.64	100.00%	可能存在回收风险
合计	28,181,485.14	28,181,485.14	28,213,016.64	28,213,016.64		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,442,575.11	44,425.76	1.00%
1 至 2 年	8,852,100.00	442,605.00	5.00%
2 至 3 年	140,190.00	70,095.00	50.00%
3 年以上	16,451,612.81	16,451,612.81	100.00%
合计	29,886,477.92	17,008,738.57	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	115,101.16	57,605.00	44,605,134.69	44,777,840.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-88,500.00	88,500.00		
——转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
本期计提	17,824.60	301,500.00	78,857.27	398,181.87
其他变动			45,732.49	45,732.49
2024 年 6 月 30 日余额	44,425.76	442,605.00	44,734,724.45	45,221,755.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

- ①单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分；
- ②账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，全部按 1%计提减值；
- ③账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，账龄组合按 5%计提减值，合并关联方组合均按 1%计提减值；
- ④账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，账龄组合 2-3 年按 50%计提减值，3 年以上按 100%计提减值，合并关联方组合均按 1%计提减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	28,181,485.14				31,531.50	28,213,016.64
按组合计提坏账的其他应收款	16,596,355.71	398,181.87			14,200.99	17,008,738.57
合计	44,777,840.85	398,181.87			45,732.49	45,221,755.21

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京世熙传媒文化有限公司	影视剧投资款	9,000,000.00	3 年以上	15.49%	9,000,000.00
霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	影视剧投资款	6,000,000.00	3 年以上	10.33%	6,000,000.00
上海世像文化传媒（集团）有限公司	影视剧投资款	5,348,879.28	3 年以上	9.21%	5,348,879.28
Visionary Vanguard Associates Ltd	影视剧投资款	5,095,662.00	3 年以上	8.77%	5,095,662.00
上海显胜文化传媒有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	8.61%	250,000.00
合计		30,444,541.28		52.41%	25,694,541.28

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	148,009,117.21	26.61%	132,966,873.30	24.91%
1 至 2 年	66,828,452.71	12.02%	193,561,116.22	36.25%
2 至 3 年	126,963,636.52	22.83%	5,065,900.83	0.95%
3 年以上	214,335,758.73	38.54%	202,297,229.47	37.89%
合计	556,136,965.17		533,891,119.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重要的预付款项为 192,000,000.00 元，主要为：①公司作为非执行制片方向合作方支付的影视剧投资款，该等影视剧尚未制作完成；②处于筹备阶段的影视剧项目所发生的支出。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名预付款项汇总金额为 432,021,524.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.68%。

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	209,386,104.73	13,058,868.98	196,327,235.75	205,776,722.88	11,205,628.67	194,571,094.21
在产品	155,384,786.55	61,840,166.71	93,544,619.84	144,445,508.81	61,840,166.71	82,605,342.10
库存商品	565,195,744.61	39,553,118.96	525,642,625.65	566,459,797.52	39,456,641.50	527,003,156.02
合计	929,966,635.89	114,452,154.65	815,514,481.24	916,682,029.21	112,502,436.88	804,179,592.33

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

存货中前五名影视作品情况

影视剧目	开机时间	进度情况
狂怒沙暴（电影）	2018年6月	境内已取得电影公映许可证；境外已在部分地区以及流媒体播放平台上映
绛春记（电视剧）	2015年12月	重启筹备中
阿那亚恋情（电视剧）	2017年11月	已取得电视剧发行许可证
没有一顿火锅解决不了的事（电影）	2023年2月	在其他国家和地区仍在陆续上映中
蔓蔓青萝（电视剧）	2016年9月	已取得电视剧发行许可证

注：存货前五名合计账面余额为 591,280,203.14 元，占年末余额的比例为 63.58%。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,205,628.67	1,848,323.87	4,916.44			13,058,868.98
在产品	61,840,166.71					61,840,166.71
库存商品	39,456,641.50		96,477.46			39,553,118.96
合计	112,502,436.88	1,848,323.87	101,393.90			114,452,154.65

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	49,230,453.69	44,656,158.33
预缴其他税费	1,109,693.42	610,470.76
合计	50,340,147.11	45,266,629.09

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

								收益的原因	
七维动力（北京）文化传媒有限公司	8,600,000.00					13,400,000.00		8,600,000.00	持有目的非短期获利
北京深蓝文化传播股份有限公司	358,539.55					2,578,960.45		358,539.55	持有目的非短期获利
江门市恩平唐德影院有限公司						100,000.00			持有目的非短期获利
西安海港唐德影院有限公司						100,000.00			持有目的非短期获利
上海唐昂影院有限公司						100,000.00			持有目的非短期获利
广州流花唐德影院有限公司						100,000.00			持有目的非短期获利
创艺媒体营销有限公司						45,310.00			持有目的非短期获利
合计	8,958,539.55					16,424,270.45		8,958,539.55	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京千骊影视有限公司	3,026,675.76				-73,155.95						2,953,519.81	
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司												
小计	3,026,675.76				-73,155.95						2,953,519.81	
合计	3,026,675.76				-73,155.95						2,953,519.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用☑不适用

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,829,871.71	3,204,267.12
合计	2,829,871.71	3,204,267.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,512,602.92	5,608,909.19	13,658,638.24	25,780,150.35
2.本期增加金额	33,549.92			33,549.92
(1) 购置	33,059.30			33,059.30
(2) 外币报表折算	490.62			490.62
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	6,546,152.84	5,608,909.19	13,658,638.24	25,813,700.27
二、累计折旧				
1.期初余额	5,810,337.73	5,065,171.13	11,700,374.37	22,575,883.23
2.本期增加金额	58,575.27	33,050.33	316,319.73	407,945.33
(1) 计提	58,108.89	33,050.33	316,319.73	407,478.95
(2) 外币报表折算	466.38			466.38
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,868,913.00	5,098,221.46	12,016,694.10	22,983,828.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	677,239.84	510,687.73	1,641,944.14	2,829,871.71
2.期初账面价值	702,265.19	543,738.06	1,958,263.87	3,204,267.12

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,924,721.70	28,924,721.70
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	28,924,721.70	28,924,721.70
二、累计折旧		
1.期初余额	10,228,506.07	10,228,506.07
2.本期增加金额	2,124,574.52	2,124,574.52
(1) 计提	2,124,574.52	2,124,574.52
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,353,080.59	12,353,080.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	16,571,641.11	16,571,641.11
2.期初账面价值	18,696,215.63	18,696,215.63

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	办公软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
二、累计摊销			
1.期初余额	1,434,359.81	574,453.66	2,008,813.47
2.本期增加金额	28,964.40		28,964.40
(1) 计提	28,964.40		28,964.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,463,324.21	574,453.66	2,037,777.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	111,030.06		111,030.06

2. 期初账面价值	139,994.46		139,994.46
-----------	------------	--	------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东阳鼎石影视文化有限公司	615,705.82					615,705.82
北京唐德国际文化传媒有限公司	2,114,678.89					2,114,678.89
北京唐德国际电影文化有限公司	1,356.95					1,356.95
北京龙源盛世影视广告有限公司	15,177.61					15,177.61
浙江佳路影视文化有限公司	3.00					3.00
深圳新悦文化传媒有限公司	1.00					1.00
上海伟盛影视文化有限公司	14,554,551.17					14,554,551.17
杰裕国际有限公司	0.82					0.82
合计	17,301,475.26					17,301,475.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修设计费	3,796,306.14		884,797.68		2,911,508.46
合计	3,796,306.14		884,797.68		2,911,508.46

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	16,571,641.11	4,142,910.28	18,696,215.63	4,674,053.91
合计	16,571,641.11	4,142,910.28	18,696,215.63	4,674,053.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16,571,641.11	4,142,910.28	18,696,215.63	4,674,053.91
合计	16,571,641.11	4,142,910.28	18,696,215.63	4,674,053.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	4,142,910.28		4,674,053.91	
递延所得税负债	4,142,910.28		4,674,053.91	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	449,157,725.92	409,466,812.23
可抵扣亏损	577,025,852.03	572,103,077.15
内部交易未实现利润	5,434,120.05	4,824,465.73
预计负债	3,040,253.42	2,116,916.67
合计	1,034,657,951.42	988,511,271.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	420,692,748.11	421,402,227.71	
2025 年	71,248,740.46	73,288,228.21	
2026 年	34,813,234.21	34,813,234.21	
2027 年	22,882,837.83	25,838,850.79	
2028 年	16,706,226.30	16,760,536.23	
2029 年	10,682,065.12		
合计	577,025,852.03	572,103,077.15	

15、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

见本附注十六、2、“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	2,841,392.04	2,841,392.04	冻结及其他	司法冻结及保证金	3,586,422.02	3,586,422.02	冻结及其他	司法冻结及保证金
存货	261,730,677.67	261,730,677.67	质押	为公司借款提供反担保	146,318,489.48	127,418,489.48	质押	为公司借款提供反担保
应收账款	215,567,379.71	145,518,010.72	质押	为公司借款提供担保	123,967,379.71	89,149,010.72	质押	为公司借款提供担保
预付账款	125,000,000.00	125,000,000.00	质押	为公司借款提供反担保	125,000,000.00	125,000,000.00	质押	为公司借款提供反担保
合计	605,139,449.42	535,090,080.43			398,872,291.21	345,153,922.22		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,328,472.22	300,365,902.78
质押及保证借款	120,150,000.00	120,172,333.33
合计	420,478,472.22	420,538,236.11

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,391,366.25	12,109,228.88
1-2年	6,192,996.93	2,175,998.75
2-3年	1,744,092.60	522,144.50
3年以上	50,025,336.51	49,944,639.52
合计	63,353,792.29	64,752,011.65

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

期末账龄超过1年的应付账款主要系应付电影《狂怒沙暴》的制作费。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,285,610,616.66	1,321,346,721.27
合计	1,285,610,616.66	1,321,346,721.27

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	1,004,133,765.07	984,237,727.53
影视剧分账收益款	125,157,086.97	171,769,363.63
固定回报项目投资款及利息	107,307,237.36	119,839,267.48
限制性股票激励	16,910,712.00	16,910,712.00
往来款	27,854,656.64	26,724,361.57
股权受让款	900,000.00	900,000.00
其他	3,347,158.62	965,289.06
合计	1,285,610,616.66	1,321,346,721.27

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他说明

期末账龄超过一年的重要其他应付款主要系非金融机构借款，未付原因系未达到还款期限。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,880.00	10,386.79
3 年以上	1,887,116.45	1,887,116.45
合计	1,914,996.45	1,897,503.24

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,631,158.05	3,286,742.10
1-2年	1,611,287.46	9,293.92
2-3年	75,649.70	32,132,929.16
3年以上	45,693,975.02	13,836,789.46
合计	50,012,070.23	49,265,754.64

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,934,885.25	14,171,345.99	17,265,670.02	1,840,561.22
二、离职后福利-设定提存计划	278,420.76	1,665,098.93	1,632,510.43	311,009.26
合计	5,213,306.01	15,836,444.92	18,898,180.45	2,151,570.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,771,117.27	11,184,630.47	14,289,767.40	1,665,980.34
2、职工福利费		689,751.82	689,751.82	
3、社会保险费	163,255.35	1,088,657.08	1,077,502.43	174,410.00
其中：医疗保险费	159,096.12	972,032.88	960,970.42	170,158.58
工伤保险费	4,159.23	26,531.53	26,439.34	4,251.42
补充医疗保险		90,092.67	90,092.67	
4、住房公积金		1,168,008.00	1,168,008.00	
5、工会经费和职工教育经费		38,589.84	38,589.84	

其他	512.63	1,708.78	2,050.53	170.88
合计	4,934,885.25	14,171,345.99	17,265,670.02	1,840,561.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	268,988.82	1,612,259.47	1,581,133.87	300,114.42
2、失业保险费	9,431.94	52,839.46	51,376.56	10,894.84
合计	278,420.76	1,665,098.93	1,632,510.43	311,009.26

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,242.18	2,858,619.74
企业所得税	89,475.26	69,823.00
个人所得税	2,495,105.09	1,525,356.89
城市维护建设税	2,827.04	164,606.20
教育费附加	1,211.58	98,409.35
地方教育费附加	807.73	65,606.24
印花税	161.54	165,842.46
电影专项资金	9,888.03	14,714.93
文化事业建设费	14.97	20.25
合计	2,650,733.42	4,962,999.06

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,205,070.68	4,429,656.77
合计	4,205,070.68	4,429,656.77

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,827,139.51	3,785,162.50
合计	3,827,139.51	3,785,162.50

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	16,288,199.91	16,999,540.68
未确认融资费用	-2,408,867.36	-2,974,705.31
合计	13,879,332.55	14,024,835.37

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,040,253.42	2,116,916.67	合同纠纷
合计	3,040,253.42	2,116,916.67	

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,082,000.00			1,082,000.00	政府补助
合计	1,082,000.00			1,082,000.00	

其他说明：

详见本附注九、“政府补助”。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,859,400.00						404,859,400.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,177,199.78			122,177,199.78
合计	122,177,199.78			122,177,199.78

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	16,910,712.00			16,910,712.00
合计	16,910,712.00			16,910,712.00

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,403,880.95							-16,403,880.95
其他权益工具投资公允价值变动	-16,403,880.95							-16,403,880.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	295,835.54	832,358.70				848,989.00	-16,630.30	1,144,824.54
外币财务报表折算差额	295,835.54	832,358.70				848,989.00	-16,630.30	1,144,824.54

其他综合收益合计	-16,108,045.41	832,358.70			848,989.00	-16,630.30	-15,259,056.41
----------	----------------	------------	--	--	------------	------------	----------------

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,849,779.83			32,849,779.83
合计	32,849,779.83			32,849,779.83

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-389,499,367.63	-406,558,914.89
调整后期初未分配利润	-389,499,367.63	-406,558,914.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,434,970.47	17,059,547.26
期末未分配利润	-434,934,338.10	-389,499,367.63

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,301,180.57	9,849,966.48	89,845,345.30	56,175,524.05
合计	55,301,180.57	9,849,966.48	89,845,345.30	56,175,524.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	电视剧业务		院线业务		影视后期制作业务		新媒体业务及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										

影视剧发行收入	47,101,057.72	1,680,203.70							47,101,057.72	1,680,203.70
版权代理收入	494,028.30	172.42							494,028.30	172.42
新媒体服务收入							5,664,676.75	4,881,279.29	5,664,676.75	4,881,279.29
其他业务			1,887,594.68	3,283,804.01	56,603.77	4,506.82	97,219.35	0.24	2,041,417.80	3,288,311.07
按经营地区分类										
其中：										
境内	47,101,057.72	1,680,229.70	1,887,594.68	3,283,804.01	56,603.77	4,506.82	5,761,896.10	4,881,279.53	54,807,152.27	9,849,820.06
境外	494,028.30	146.42							494,028.30	146.42
合计	47,595,086.02	1,680,376.12	1,887,594.68	3,283,804.01	56,603.77	4,506.82	5,761,896.10	4,881,279.53	55,301,180.57	9,849,966.48

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 50,012,070.23 元，其中，4,033,655.89 元预计将于 2024 年度确认收入，45,978,414.34 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,189.78	14,196.05
教育费附加	39,828.87	6,084.03
房产税	281.22	140.60
土地使用税	16,251.76	8,125.89
车船使用税	3,200.00	10,300.00
印花税	23,037.07	5,185.66
电影专项基金	91,840.93	99,701.78
地方教育费附加	26,552.58	4,056.02
文化事业建设费	261.77	540.47
合计	268,443.98	148,330.50

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,209,232.91	12,984,635.04
房屋租赁费	1,774,431.40	2,091,281.59
中介机构费	3,438,248.36	1,495,932.13
诉讼费用	239,504.31	939,906.38
办公费用	1,081,895.68	825,913.81
差旅及车辆费	288,468.27	397,887.63
折旧及摊销	170,025.14	282,912.45
业务招待费	64,473.98	101,714.40
其他	222,927.00	194,502.04
合计	19,489,207.05	19,314,685.47

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,746,212.56	2,658,497.50
业务宣传费	553,134.06	3,155,588.54
办公费用	15,152.04	16,676.97
差旅费用	12,158.96	15,471.13
业务招待费	10,167.20	12,657.95
其他	3,152.41	3,126.55
合计	3,339,977.23	5,862,018.64

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,473,164.93	31,004,001.96
减：利息收入	1,115,025.45	1,271,365.54
汇兑损益	-609,268.50	-1,710.49

手续费及其他	79,679.89	59,494.52
合计	29,828,550.87	29,790,420.45

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	717,414.24	973,714.50

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,155.95	169,922.33
合计	-73,155.95	169,922.33

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-37,289,722.10	-34,652,262.01
其他应收款坏账损失	-398,181.87	-536,656.25
合计	-37,687,903.97	-35,188,918.26

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,848,323.87	-2,373,152.08
合计	-1,848,323.87	-2,373,152.08

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,551.03	4,061.99	2,551.03
合计	2,551.03	4,061.99	2,614.22

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		4,459.98	
诉讼赔偿支出	732,550.00	116,112.54	732,550.00
其他	993.32	107,130.18	993.32
合计	733,543.32	227,702.70	733,543.32

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,064.87	125,060.71
合计	85,064.87	125,060.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-47,097,926.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,774,481.72
子公司适用不同税率的影响	-204,090.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,627.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-605,891.45

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	12,650,900.81
所得税费用	85,064.87

47、其他综合收益

详见附注七、32、“其他综合收益”。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,334,813.03	1,271,365.54
政府补助	454,168.04	118,243.99
诉讼费退款及赔偿	2,966,562.68	34,261.00
往来款及其他	3,582,747.05	6,958,771.65
合计	9,338,290.80	8,382,642.18

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,184,375.33	4,735,500.00
房租、物业水电费	655,930.49	1,454,047.03
其他付现费用	7,480,934.32	5,524,711.61
备用金、保证金	1,185,000.00	1,602,880.00
往来款及其他	2,838,770.12	5,479,547.68
合计	13,345,010.26	18,796,686.32

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回固定回报联合投资项目本金及收益	500,000.00	
合计	500,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还固定回报项目投资款	15,000,000.00	6,300,000.00
合计	15,000,000.00	6,300,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,182,991.75	-58,212,768.74
加：资产减值准备	39,536,227.84	37,562,070.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	407,478.95	641,084.23
使用权资产折旧	2,124,574.52	2,046,459.90
无形资产摊销	28,964.40	36,511.43
长期待摊费用摊销	884,797.68	884,797.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,459.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,473,164.93	31,004,001.96
投资损失（收益以“-”号填列）	73,155.95	-169,922.33
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）	-13,183,212.78	176,181,595.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,359,073.24	-4,897,290.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,602,438.77	-165,116,606.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,081,205.79	19,964,392.94
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	174,250,388.91	157,739,297.27
减：现金的期初余额	228,632,327.15	153,005,327.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,381,938.24	4,733,969.99

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	174,250,388.91	228,632,327.15
其中：库存现金	920.00	538.00
可随时用于支付的银行存款	174,238,510.73	228,591,832.65
可随时用于支付的其他货币资金	10,958.18	39,956.50
三、期末现金及现金等价物余额	174,250,388.91	228,632,327.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

司法冻结	2,791,392.04	3,536,422.02	司法冻结使用受限
ETC 保证金	50,000.00	50,000.00	保证金使用受限
合计	2,841,392.04	3,586,422.02	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,632.49	7.1268	303,833.23
港币	69,576.30	0.9127	63,502.29
应收账款			
其中：美元	7,944,632.61	7.1268	56,619,807.68
其他应收款			
其中：美元	715,000.00	7.1268	5,095,662.00
应付账款			
其中：美元	323,113.00	7.1268	2,302,761.73
港币	93,000.00	0.9127	84,881.10
其他应付款			
其中：美元	4,242,837.85	7.1268	30,237,856.79
港币	93,971.33	0.9127	85,767.63

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

适用 不适用

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

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

2024 年 1-6 月简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 252,456.34 元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	30,000,000.00	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
广州白云汇唐德影院有限公司	1,836,700.00	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
北京唐德国际电影文化有限公司	5,000,000.00	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
北京唐德灿烂影视文化有限公司	5,000,000.00	北京海淀	北京朝阳	电影发行		100.00%	设立
东阳沙暴电影文化有限公司	5,000,000.00	东阳横店	东阳横店	影视剧制作和发行		100.00%	设立
北京龙源盛世影视广告有限公司	500,000.00	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	10,000,000.00	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	3,500,000.00	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
北京邦视文化传媒有限公司	50,000,000.00	北京海淀	北京海淀	节目制作和发行		60.00%	设立

北京唐德云梦文化传媒有限公司	3,000,000.00	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流		60.00%	设立
上海咖飞影视文化传媒有限公司	5,000,000.00	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行		60.00%	设立
北京唐德凤凰演艺经纪有限公司	1,000,000.00	北京海淀	北京海淀	艺人经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
上海鼎石影业有限公司	50,000,000.00	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	90.00%	10.00%	设立
新疆诚宇文化传媒有限公司	10,000,000.00	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	117,001,600.00	香港	香港	影视剧制作和发行	100.00%		设立
创艺国际娱乐有限公司	5,000,000.00	香港	香港	影视剧制作和发行		55.00%	设立
杰裕国际有限公司	1.00	香港	香港	股权投资		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江佳路影视文化有限公司	10,000,000.00	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
上海唐德影院管理有限公司	10,000,000.00	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	8,000,000.00	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	5,000,000.00	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	10,000,000.00	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	6,122,400.00	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	3,000,000.00	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	5,000,000.00	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	3,000,000.00	上海松江	上海松江	影视剧制作	70.00%		设立
杭州蓝媒文化科技有限公司	5,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	广播、电视、电影和录音制作	100.00%		设立

其他说明：

唐德国际娱乐有限公司、创艺国际娱乐有限公司及杰裕国际有限公司注册资本货币单位为港币。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,953,519.81	3,026,675.76

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-73,155.95	169,922.33
--综合收益总额	-73,155.95	169,922.33

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,082,000.00					1,082,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	717,414.24	973,714.50

其他说明：

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
影视文化产业稳进提质奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
文化事业加快发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
增值税加计抵减	263,514.22	其他收益	263,514.22
个税手续费返还	63,900.02	其他收益	63,900.02

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注五、11、“金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	432,756,041.67			432,756,041.67	420,478,472.22
应付账款	63,353,792.29			63,353,792.29	63,353,792.29

项目	期末数				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
其他应付款	1,307,962,832.58			1,307,962,832.58	1,285,610,616.66
一年内到期的非流动负债	5,061,839.98			5,061,839.98	4,205,070.68
租赁负债		7,065,651.12	9,222,548.79	16,288,199.91	13,879,332.55
合计	1,809,134,506.52	7,065,651.12	9,222,548.79	1,825,422,706.43	1,787,527,284.4

(续上表)

项目	期初数				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	426,261,541.89			426,261,541.89	420,538,236.11
应付账款	64,752,011.65			64,752,011.65	64,752,011.65
其他应付款	1,153,281,529.35	209,922,222.22		1,363,203,751.57	1,321,346,721.27
一年内到期的非流动负债	5,223,839.98			5,223,839.98	4,429,656.77
租赁负债		6,913,811.40	10,085,729.28	16,999,540.68	14,024,835.37
合计	1,649,518,922.87	216,836,033.62	10,085,729.28	1,876,440,685.77	1,825,091,461.17

(3) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2) 汇率风险

汇率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。

本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响；2024年6月30日，本公司的外币货币性项目余额见本附注七、50、“外币货币性项目”。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		8,958,539.55		8,958,539.55
持续以公允价值计量的资产总额		8,958,539.55		8,958,539.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江易通传媒投资有限公司	浙江省杭州市	广播电视网络的投资、开发及管理	164,479.82 万元	14.35%	29.54%

本企业的母公司情况的说明

(1) 2020年6月1日，吴宏亮与浙江易通公司签订《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浙江易通公司行使。

(2) 2020年6月1日，吴宏亮与浙江易通公司签订《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，转让给浙江易通公司，转让价格为4.74元/股（含税价款），转让价款合计为人民币99,283,803元。该股权转让于2020年9月23日完成股份转让过户登记手续。

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

本次权益变动完成后,浙江易通公司将合计持有公司股份 58,104,065 股股份,占公司总股本的 13.87%,并通过表决权委托的方式持有公司 61,495,935 股股份所对应的表决权,浙江易通公司在公司中仍拥有合计为 119,600,000 股股份的表决权,占公司全部股份表决权的 28.55%。

(4) 截至 2024 年 06 月 30 日,浙江易通公司持有公司 58,104,065 股股份,并合计拥有公司 119,600,000 股股份的表决权,合计控制公司 29.54%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浙江易通公司 100%的股权;因此,浙江广播电视集团通过浙江易通公司控制公司 29.54%表决权,为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是浙江广播电视集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江广播电视集团	本公司实际控制人
浙江影视(集团)有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电影视中心有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电新青年酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江新成物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江省广播电视服务中心	本公司实际控制人举办的单位
好易购家庭购物有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江交通旅游传媒有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广播电视报刊出版有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电象山影视(基地)有限公司	本公司实际控制人控制的公司
杭州北高峰综合服务部	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电新媒体有限公司	本公司实际控制人控制的公司
吴宏亮	持有公司 5%以上股份股东
林丽萍	本公司股东关系密切的家庭成员

广州流花唐德影院有限公司	子公司北京唐德国际文化传媒有限公司参股 10.00%
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	子公司东阳鼎石影视文化有限公司参股 40.00%
上海磐墨文化传媒有限公司	子公司上海伟盛影视文化有限公司参股 40.00%
东阳东控聚文文化发展有限公司	持有本公司 5%股份的股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江省广播电视服务中心	餐饮服务	164,304.00	1,500,000.00	否	65,256.00
浙江广电影视中心有限公司	物业服务及其他	81,409.44	1,500,000.00	否	52,801.81
浙江广播电视集团	物业服务及其他	6,127.76	1,500,000.00	否	
浙江广电新青年酒店有限公司	住宿及餐饮服务	72,335.65	1,500,000.00	否	10,843.96
好易购家庭购物有限公司	商品采购	60,000.00	1,500,000.00	否	25,000.00
浙江新成物业管理有限公司	物业服务及其他	25,811.32	1,500,000.00	否	
杭州北高峰综合服务部	商品采购	4,005.00	1,500,000.00	否	
浙江广播电视报刊出版有限公司	宣传服务			否	5,200.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江广电影视中心有限公司	房屋	236,099.08	210,889.91			257,348.00	229,870.00				

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江易通公司	100,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月16日	是
浙江易通公司	100,000,000.00	2023年03月09日	2024年03月09日	是
浙江易通公司	100,000,000.00	2024年02月29日	2025年02月28日	否
浙江易通公司	100,000,000.00	2024年03月15日	2025年03月15日	否
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司	50,000,000.00	2023年05月29日	2024年05月20日	是
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司	50,000,000.00	2024年05月31日	2025年05月31日	否
吴宏亮及其配偶、唐德电影、新疆诚宇	60,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	是
吴宏亮及其配偶、唐德电影、新疆诚宇	60,000,000.00	2023年06月16日	2024年06月16日	是
吴宏亮及其配偶	60,000,000.00	2024年06月14日	2025年06月14日	否
吴宏亮及其配偶	60,000,000.00	2024年06月17日	2025年06月17日	否
浙江易通公司	50,000,000.00	2023年07月13日	2024年07月09日	是

关联担保情况说明

截至 2024 年 6 月 30 日，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	担保是否已经履约完毕
浙江易通公司	保证（注 1）	上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行	100,000,000	95052023280028	2024年2月16日	是
			100,000,000	95052023280074	2024年3月9日	是
			100,000,000	95052024280022	2025年02月28日	否
			100,000,000	95052024280030	2025年03月15日	否
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司	保证（注 2、3）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	50,000,000	银[杭东]字/第[811088449407]号	2024年5月20日	是
			50,000,000	银[杭东]字/第[811088530147]号	2025年05月31日	否
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司、唐德电影、新疆诚宇	保证（注 2、3、4、5）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000	银[杭东]字/第[811088458974]号	2024年6月14日	是
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司、唐德电影、新疆诚宇			60,000,000	银[杭东]字/第[811088459953]号	2024年6月16日	是
吴宏亮及其配偶	保证（注 2）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	60,000,000	银[杭东]字/第[811088534017]号	2025年06月14日	否
吴宏亮及其配偶			60,000,000	银[杭东]字/第[811088534232]号	2025年06月17日	否
浙江易通公司	保证（注 6）	中国银行股份有限公司东阳支行	50,000,000	横店 2023 年人借字 091 号	2024年7月9日	是

注 1：2022 年 3 月 18 日，浙江易通公司与浦发银行杭州清泰支行签订最高额为 20,000 万元的保证合同（编号：ZB9505202200000001），为本公司自 2022 年 3 月 18 日起至 2025 年 3 月 18 日止与浦发银行杭州清泰支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保。

注 2：2020 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 3：2024 年 5 月 30 日，浙江易通公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订保证合同（编号：2024 信杭东银保字第 240009 号），为本公司自 2024 年 5 月 31 日起至 2025 年 5 月 31 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。本公司以部分预付账款为浙江易通公司担保事项提供反担保。

注 4：2018 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 20,000 万元的保证合同（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 5：2018 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 20,000 万元的保证合同（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 6：2023 年 7 月 10 日，浙江易通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 2023 年人保字 091 号），为本公司自 2023 年 7 月 10 日起至 2024 年 7 月 9 日止与中国银行股份有限公司东阳支行发生的 5,000 万元债务提供连带责任保证担保。

2) 本公司提供反担保情况

①2023 年 2 月及 3 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行分别签订流动资金借款合同，借款总额 20,000.00 万元。浙江易通公司为上述两笔借款 2 亿元提供担保，本公司以部分存货的未来收益及部分预付账款为浙江易通公司担保事项提供反担保。2024 年 2 月及 3 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行分别签订流动资金借款合同，借款总额 20,000.00 万元。浙江易通公司为上述两笔借款提供担保，本公司以部分存货的未来收益为浙江易通公司担保事项提供反担保。

②2023 年 5 月，本公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订流动资金借款合同，借款 5,000.00 万元。浙江易通公司为上述借款提供担保，本公司以部分存货的未来收益及部分预付账款为浙江易通公司担保事项提供反担保。2024 年 5 月，本公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订流动资金借款合同，借款 5,000.00 万元。浙江易通公司为上述借款提供担保，本公司以部分预付账款为浙江易通公司担保事项提供反担保。

③2023 年 7 月，本公司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 5,000.00 万元。浙江易通公司为此提供担保，本公司以部分存货的未来收益及部分预付账款为浙江易通公司担保事项提供反担保。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
浙江易通公司	269,000,000.00	2020年10月27日	2024年10月26日	<p>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，公司向浙江易通公司申请借款 2.69 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>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，公司向浙江易通公司申请借款不超过 5 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>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，将上述向浙江易通公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限分别延长 12 个月。</p>
浙江易通公司	300,000,000.00	2020年12月08日	2024年12月07日	<p>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，公司向浙江易通公司申请借款 2.69 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>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，公司向浙江易通公司申请借款不超过 5 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>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，将上述向浙江易通公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限分别延长 12 个月。</p>
浙江易通公司	200,000,000.00	2021年01月11日	2025年01月10日	<p>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，公司向浙江易通公司申请借款 2.69 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>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，公司向浙江易通公司申请借款不超过 5 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>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，将上述向浙江易通公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限分别延长 12 个月。</p>
浙江易通公司	9,427,900.01	2022年11月25日	2024年11月24日	<p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2021 年增加的借款 2 亿元于 2022 年 11 月 25 日偿还浙江易通公司，应支付的利息 9,427,900.01 元暂不偿还并</p>

			转为借款，期限 1 年，自 2 亿元本金偿还之日起算。 经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通传媒投资有限公司针对 2021 年增加的借款 2 亿元于 2022 年 11 月 25 日偿还浙江易通公司，应支付的利息 9,427,900.01 元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限延长 12 个月。
--	--	--	---

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,357,490.59	4,684,655.24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江广播电视集团	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
	浙江交通旅游传媒有限公司			16,981.14	169.81
预付账款					
	浙江交通旅游传媒有限公司	25,471.70		25,471.70	
	浙江广电新青年酒店有限公司	2,460.00		2,460.00	
其他应收款					
	广州流花唐德影院有限公司	3,948,272.16	3,933,577.16	3,948,272.16	3,895,368.93

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江新成物业管理有限公司	27,360.00	
合同负债			
	浙江交通旅游传媒有限公司	2,135,991.40	2,135,991.40
其他应付款			

	浙江易通数字电视投资有限公司	908,443,115.89	889,750,034.79
	上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员及核心员工								
合计								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

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

首期授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

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

预留部分的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

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

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

1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

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

	第三个解除限售期	2021 年净利润不低于 2.5 亿元
预留授予的限制性股票	第一个解除限售期	2020 年净利润不低于 2.0 亿元
	第二个解除限售期	2021 年净利润不低于 2.5 亿元

2) 个人层面绩效考核要求

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

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

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

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

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

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

2019 年度，公司的净利润为-126,842,620.16 元，未完成第一个解除限售期公司业绩考核指标，第一批限制性股票未解除限售。公司于 2020 年 11 月 20 日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，并于 2020 年 12 月 7 日召开 2020 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年第一期限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 号验资报告予以验证，减资后公司股本为 414,771,500.00 元。

2020 年度，公司的净利润为-83,622,309.68 元，未完成第二个解除限售期公司业绩考核指标，第二批限制性股票未解除限售。公司于 2022 年 3 月 2 日召开了第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十五次会议，并于 2022 年 3 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施的 2019 年第一期限限制性股票激励计划所涉及的 4 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，应对其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销；并且公司 2020 年度业绩未达到 2019 年第一期限限制性股票激励计划规定的第二个解除限售期解除限售的相关条件，应对其余 31 名激励对象第二个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销，根据《浙江唐德影视股份有

限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对前述 35 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 3,684,300 股限制性股票进行回购注销，回购价格 3.41 元/股。本次《关于回购注销部分限制性股票的议案》的实施将导致公司股份总数减少 5,766,900 股，公司总股本将由 414,771,500 股变更为 409,004,600 股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2022）第 01610008 号验字报告予以验证，本次减资减少股本 5,766,900.00 元，减少股本溢价 14,044,011.00 元，减资后公司股本为 409,004,600.00 元。

2021 年度，公司的净利润为 7,716,697.36 元，未完成第三个解除限售期公司业绩考核指标，第三批限制性股票未解除限售。公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于 2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年第一期限制性股票激励计划限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年度业绩未达到第一期激励计划规定的第三个解除限售期解除限售的相关条件，根据《激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对上述合计 31 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 4,145,200 股进行回购注销，回购价格 3.41 元/股，回购金额 14,135,132.00 元。本次回购注销完成后，公司总股本将由 409,004,600 股变更为 404,859,400 股，注册资本将由 409,004,600.00 元变更为 404,859,400.00 元。公司于 2023 年 11 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述限制性股票的回购注销手续，公司尚需依照有关规定办理工商变更登记及备案手续。本次减资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 11 月 2 日出具的《验资报告》（众会字(2023)第 09511 号）予以验证，减资后公司股本为 404,859,400.00 元。

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

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 年至 2022 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，业绩考核分为公司层面的考核及个人层面业绩考核。

1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	2020 年净利润不低于 0.5 亿元
第二个解除限售期	2021 年净利润不低于 1.0 亿元
第三个解除限售期	2022 年净利润不低于 1.5 亿元

2) 个人层面绩效考核要求

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

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

评价标准	优秀（A）	良好（B）	合格（C）	不合格（D）

标准系数	1.0	0.8	0
------	-----	-----	---

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

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

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

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	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
可行权权益工具数量的确定依据	无
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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 8 月 26 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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、剧本创作及销售业务、影视后期制作业务、影院业务、新媒体业务及其他业务。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；④影院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；⑤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；⑥新媒体业务主要为活动策划及执行、内容制作及宣发服务以及其他新媒体相关服务；⑦其他业务为除上述之外的业务。

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

报告分部的财务数据存在重合，不能有效区分资产和负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电视剧业务	影院业务	影视后期制作业务	新媒体业务	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	47,595,086.02	1,887,594.68	56,603.77	5,664,676.75	97,219.35		55,301,180.57
主营业务成本	1,680,376.12	3,283,804.01	4,506.82	4,881,279.29	0.24		9,849,966.48

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司与 Talpa 合同纠纷事宜

2016 年，公司与 Talpa 签署了综艺节目的授权协议。根据协议，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，公司向 Talpa 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，Talpa 对仲裁通知作出答复。

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

截至本财务报告出具日，上述仲裁已暂停，双方正在商谈中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,462,227.59	153,523,291.05
1 至 2 年	137,707,177.42	159,047,473.09
2 至 3 年	113,173,054.93	83,333,181.27
3 年以上	88,154,615.24	20,648,524.28
3 至 4 年	72,966,487.93	2,501,667.58
4 至 5 年	5,640,330.00	9,152,571.32
5 年以上	9,547,797.31	8,994,285.38
合计	398,497,075.18	416,552,469.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	398,497,075.18	100.00%	82,210,368.56	20.63%	316,286,706.62	416,552,469.69	100.00%	44,794,679.45	10.75%	371,757,790.24
其中：										
合并范围内关联方组合	129,606,004.87	32.52%	1,296,060.05	1.00%	128,309,944.82	129,662,592.75	31.13%	1,296,625.94	1.00%	128,365,966.81
账龄组合	268,891,070.31	67.48%	80,914,308.51	30.09%	187,976,761.80	286,889,876.94	68.87%	43,498,053.51	15.16%	243,391,823.43
合计	398,497,075.18	100.00%	82,210,368.56	20.63%	316,286,706.62	416,552,469.69	100.00%	44,794,679.45	10.75%	371,757,790.24

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	129,606,004.87	1,296,060.05	1.00%
合计	129,606,004.87	1,296,060.05	

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,353,000.00	583,530.00	1.00%
1-2年	133,572,680.71	6,678,634.03	5.00%
2-3年	6,626,490.24	3,313,245.12	50.00%
3年以上	70,338,899.36	70,338,899.36	100.00%
合计	268,891,070.31	80,914,308.51	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,794,679.45	37,415,689.11				82,210,368.56
合计	44,794,679.45	37,415,689.11				82,210,368.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	63,600,000.00		63,600,000.00	15.96%	63,600,000.00
客户二	60,885,044.81		60,885,044.81	15.28%	608,850.45
客户三	58,867,379.71		58,867,379.71	14.77%	2,943,368.99
客户四	47,360,000.00		47,360,000.00	11.88%	473,600.00
客户五	46,000,000.00		46,000,000.00	11.54%	2,300,000.00
合计	276,712,424.52		276,712,424.52	69.43%	69,925,819.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,029,702,612.83	1,103,492,516.25
合计	1,029,702,612.83	1,103,492,516.25

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,039,286,312.29	1,114,669,041.65
固定回报及其他项目投资款	9,122,464.08	9,122,464.08

其他	1,327,166.79	318,228.75
保证金及押金	255,481.96	255,481.96
合计	1,049,991,425.12	1,124,365,216.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	575,236,156.11	515,739,480.43
1 至 2 年	134,632,562.50	233,001,925.52
2 至 3 年	61,465,293.67	86,740,350.68
3 年以上	278,657,412.84	288,883,459.81
3 至 4 年	79,394,710.98	63,204,149.08
4 至 5 年	37,223,674.62	38,934,314.27
5 年以上	162,039,027.24	186,744,996.46
合计	1,049,991,425.12	1,124,365,216.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,122,464.08	0.87%	9,122,464.08	100.00%		9,122,464.08	0.81%	9,122,464.08	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,122,464.08	0.87%	9,122,464.08	100.00%		9,122,464.08	0.81%	9,122,464.08	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,040,868,961.04	99.13%	11,166,348.21	1.07%	1,029,702,612.83	1,115,242,752.36	99.19%	11,750,236.11	1.05%	1,103,492,516.25
其中：										
合并范围内关联方组合	1,034,286,312.29	98.50%	10,342,863.12	1.00%	1,023,943,449.17	1,109,669,041.65	98.69%	11,096,690.40	1.00%	1,098,572,351.25

账龄组合	6,582,648.75	0.63%	823,485.09	12.51%	5,759,163.66	5,573,710.71	0.50%	653,545.71	11.73%	4,920,165.00
合计	1,049,991,425.12	100.00%	20,288,812.29	1.93%	1,029,702,612.83	1,124,365,216.44	100.00%	20,872,700.19	1.86%	1,103,492,516.25

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,122,464.08	9,122,464.08	9,122,464.08	9,122,464.08	100.00%	可能存在回收风险
合计	9,122,464.08	9,122,464.08	9,122,464.08	9,122,464.08		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	1,034,286,312.29	10,342,863.12	1.00%
合计	1,034,286,312.29	10,342,863.12	

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,016,938.04	10,169.38	1.00%
1-2 年	5,002,100.00	250,105.00	5.00%
2-3 年	800.00	400.00	50.00%
3 年以上	562,810.71	562,810.71	100.00%
合计	6,582,648.75	823,485.09	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	5,157,394.80	1,502,744.75	14,212,560.64	20,872,700.19
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-50,000.00	50,000.00		
--转入第三阶段				
本期计提	644,966.76	-6,335.12	-1,222,519.54	-583,887.90
2024年6月30日余额	5,752,361.56	1,546,409.63	12,990,041.10	20,288,812.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分；

②账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，全部按1%计提减值；

③账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，账龄组合按5%计提减值，合并关联方组合均按1%计提减值；

④账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，账龄组合2-3年按50%计提减值，3年以上按100%计提减值，合并关联方组合均按1%计提减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,122,464.08					9,122,464.08
按组合计提坏账的其他应收款	11,750,236.11	-583,887.90				11,166,348.21
合计	20,872,700.19	-583,887.90				20,288,812.29

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余 额
北京唐德国际电影文化有限公司	往来款	461,731,420.41	1年以内，1-2年	43.97%	4,617,314.20
杭州蓝媒文化科技有限公司	往来款	123,438,500.00	1年以内	11.76%	1,234,385.00
北京唐德国际文化传媒有限公司	往来款	110,750,629.94	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	10.55%	1,107,506.30
上海星河传说影视文化有限公司	往来款	92,405,541.17	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	8.80%	924,055.41

东阳鼎石影视文化有限公司	往来款	55,737,966.36	1年以内, 1-2年	5.31%	557,379.66
合计		844,064,057.88		80.39%	8,440,640.57

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,116,180.15		177,116,180.15	177,116,180.15		177,116,180.15
对联营、合营企业投资	2,953,519.81		2,953,519.81	3,026,675.76		3,026,675.76
合计	180,069,699.96		180,069,699.96	180,142,855.91		180,142,855.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京唐德国际文化传媒有限公司	5,587,044.64						5,587,044.64	
北京唐德国际电影文化有限公司	475,475.74						475,475.74	
北京龙源盛世影视广告有限公司	500,000.00						500,000.00	
东阳鼎石影视文化有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
北京唐德凤凰演艺经纪有限公司	1,268,327.11						1,268,327.11	
上海鼎石影业有限公司	11,460,000.00						11,460,000.00	
新疆诚宇文化传媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
唐德国际娱乐有限公司	81,513,128.66						81,513,128.66	
浙江佳路影视文化有限公司	6,000,003.00						6,000,003.00	
上海唐德影院管理有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
上海星河传说影视文化有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	
深圳新悦文化传媒有限公司	1.00						1.00	
上海万磁文化传媒有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
上海伟盛影视文化有限公司	31,912,200.00						31,912,200.00	

北京世代文化传媒有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
上海愚人文化传媒有限公司	500,000.00									500,000.00	
杭州蓝媒文化科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
合计	177,116,180.15									177,116,180.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业												
北京千骊影视有限公司	3,026,675.76				-73,155.95							2,953,519.81
小计	3,026,675.76				-73,155.95							2,953,519.81
合计	3,026,675.76				-73,155.95							2,953,519.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用□不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用□不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,630,784.23	3,112,735.21	75,704,041.29	44,517,313.94
合计	48,630,784.23	3,112,735.21	75,704,041.29	44,517,313.94

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,391,536.63 元，其中，34,391,536.63 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-73,155.95	169,922.33
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	100,585.42	
合计	27,429.47	169,922.33

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	717,414.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-730,992.29	
减：所得税影响额	22,583.93	
少数股东权益影响额（税后）	3,148.48	
合计	-39,310.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-39.63%	-0.1122	-0.1122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.59%	-0.1121	-0.1121

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用