

浙江华智数媒传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

浙江华智数媒传媒股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-127

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA10719 号

浙江华智数媒传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华智数媒传媒股份有限公司（以下简称华智数媒）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华智数媒 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华智数媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) [收入确认与成本结转]	
<p>华智数媒实现电视剧和电影销售收入人民币 87,519,179.78 元，占营业收入总额的 77.24%。</p> <p>根据财务报表“附注三、(二十一) 收入”所述，</p> <p>1、影视剧销售收入：1) 发行收入：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。</p> <p>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。华智数媒采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。</p> <p>2) 版权转让收入：在电影、电视剧已按照合同约定交付版权链文件、项目成果等物料，购货方完成验收并取得版权的控制，且已取得收款权利时确认收入。</p> <p>我们重点关注影视剧销售收入的确认，若主要影视剧项目的收入确认存在问题，将对本期营业收入及利润总额产生重大影响。此外，华智数媒管理层（以下简称管理层）需要在成本配比期内对计划收入作出合理预计并持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。综上，我们将收入确认与成本结转作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认与成本结转，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价、测试与收入确认流程、销售成本计算流程相关的内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 取得 2025 年度影视剧销售收入对应的销售合同、电视剧发行许可证、母带移交确认函，核对销售合同中约定的结算条款、控制权转移条款，查验发行许可证及母带移交确认函的日期，并了解影视剧播映情况，以认定销售收入确认的真实性。</p> <p>(3) 取得 2025 年度影视剧销售对应的销售合同、版权链文件、项目成果等物料，核对销售合同中约定的结算条款、控制权转移条款，查验版权链、项目成果等物料中移交时间，以认定销售收入确认的真实性。</p> <p>(4) 检查销售预案中计划收入的构成，计算已实现收入占计划收入的比例，判断销售预案的合理性。</p> <p>(5) 对重要客户执行访谈程序，了解交易客户的背景、了解交易的商业理由，核实销售收入确认的真实性。</p> <p>(6) 根据销售收入、计划收入及存货成本，检查成本结转金额是否准确。</p> <p>(7) 对重要客户执行函证程序，确认母带移交时点、期末应收账款或合同负债余额、本期销售收入金额等信息。</p> <p>(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评价销售收入是否确认在恰当的会计期间。</p>
(二) [存货跌价准备]	
<p>华智数媒主要从事电视剧和电影的投资、制作、发行和衍生业务，其存货主要为影视剧剧本、在制影视剧以及已完成拍摄并取得发行许可证或公映许可证的影视剧。如财务报表附注五、合并财务报表项目注释之“(五) 存货”所述，截至 2025 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 849,128,417.22 元，存货跌价准备为人民币 117,954,524.62 元，账面价值为人民币 731,173,892.60 元，占年末资产总额的 43.64%；2025 年度，华智数媒计提存货跌价准备人民币 2,830,188.60 元。</p> <p>如财务报表“附注三、(十一) 存货”所述，华智数媒存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于年末存货可变现净值的确定涉及管理层判断，且影响金额较大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 评价、测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 评估存货跌价准备计提方法的适当性。</p> <p>(3) 审阅影视剧剧本明细表，分析影视剧剧本库龄，了解剧本状态、未来拍摄计划，核实企业是否对已经终止的项目及时处理。</p> <p>(4) 审阅在摄制影视剧明细表，分析各影视剧的拍摄周期，对于拍摄周期较长的影视剧，了解其进展情况，并评估减值测试证据的充分性。</p> <p>(5) 对于已完成拍摄的影视剧，检查销售预案、销售合同，分析发行周期，结合销售成本的结转，复核存货跌价准备计提是否准确。</p> <p>(6) 按照《中国注册会计师审计准则第 1421 号-利用专家工作》的相关规定，评价管理层聘请的外部专家的独立性、客观性、专业胜任能力及资质，并对专家的工作进行复核，包括复核专家工作成果的相关性及合理性。</p>

四、 其他信息

华智数媒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华智数媒 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华智数媒的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华智数媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李萍
(项目合伙人)

中国注册会计师：谭学渊

中国·上海

二〇二六年三月三十日

浙江华智数媒传媒股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	108,269,645.90	237,751,683.39
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	(二)	164,551,088.51	247,183,929.34
应收款项融资			
预付款项	(三)	569,648,151.57	541,735,874.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	21,354,454.88	15,289,773.59
买入返售金融资产			
存货	(五)	731,173,892.60	841,312,811.28
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	(六)	59,395,053.09	52,283,284.82
流动资产合计		1,654,392,286.55	1,935,557,356.64
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	(七)	3,093,751.35	2,799,003.99
其他权益工具投资	(八)	5,800,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,705,854.80	2,458,572.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	10,276,032.19	14,447,066.60
无形资产	(十一)	24,136.86	82,065.66
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十二)	4.82	4.82
长期待摊费用	(十三)	361,289.96	2,026,710.78
递延所得税资产	(十四)		
其他非流动资产	(十五)		
非流动资产合计		21,261,069.98	28,313,424.08
资产总计		1,675,653,356.53	1,963,870,780.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江华智数媒传媒股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	200,220,000.00	440,610,069.45
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	（十八）	60,105,353.91	90,530,472.85
预收款项	（十九）	1,893,902.34	1,897,903.24
合同负债	（二十）	120,155,596.91	50,246,485.33
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	（二十一）	5,073,334.35	5,929,056.26
应交税费	（二十二）	2,298,247.29	1,922,677.94
其他应付款	（二十三）	1,216,543,568.73	1,299,809,492.31
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	（二十四）	1,469,871.77	4,484,027.51
其他流动负债	（二十五）	850,713.78	3,665,148.10
流动负债合计		1,608,610,589.08	1,899,095,332.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	8,483,689.32	9,899,210.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）	5,019,054.25	213,554.00
递延收益	（二十八）	3,010,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,512,743.57	10,412,764.61
负债合计		1,625,123,332.65	1,909,508,097.60
所有者权益：			
股本	（二十九）	450,382,810.00	404,859,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	465,188,786.25	122,177,199.78
减：库存股	（三十一）		16,910,712.00
其他综合收益	（三十二）	-18,633,405.96	-16,918,596.35
专项储备			
盈余公积	（三十三）	32,849,779.83	32,849,779.83
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	-819,474,798.12	-417,355,675.14
归属于母公司所有者权益合计		110,313,172.00	108,701,396.12
少数股东权益		-59,783,148.12	-54,338,713.00
所有者权益合计		50,530,023.88	54,362,683.12
负债和所有者权益总计		1,675,653,356.53	1,963,870,780.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
 母公司资产负债表
 2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,891,616.24	51,148,155.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	283,987,623.83	331,173,431.15
应收款项融资			
预付款项		429,023,969.13	350,707,236.48
其他应收款	(二)	1,115,747,473.29	1,080,816,286.60
存货		420,616,708.56	414,944,136.91
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		9,875,677.58	5,002,399.66
流动资产合计		2,261,143,068.63	2,233,791,646.62
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	(三)	180,209,931.50	179,915,184.14
其他权益工具投资		5,800,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		428,041.05	469,837.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,136.86	82,065.66
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		186,462,109.41	186,967,087.28
资产总计		2,447,605,178.04	2,420,758,733.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江华智数媒传媒股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		200,220,000.00	440,610,069.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,815,671.47	66,530,405.31
预收款项		1,886,792.45	1,886,792.45
合同负债		150,223,927.95	154,332,631.40
应付职工薪酬		3,078,714.98	3,852,100.35
应交税费		1,024,879.56	997,776.37
其他应付款		1,414,150,825.39	1,430,445,218.61
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		1,827,400,811.80	2,098,654,993.94
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		2,109,954.00	
递延收益		2,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,609,954.00	
负债合计		1,832,010,765.80	2,098,654,993.94
所有者权益：			
股本		450,382,810.00	404,859,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,932,412.17	122,920,825.70
减：库存股			16,910,712.00
其他综合收益		-19,137,500.00	-18,437,500.00
专项储备			
盈余公积		32,849,779.83	32,849,779.83
未分配利润		-314,433,089.76	-203,178,053.57
所有者权益合计		615,594,412.24	322,103,739.96
负债和所有者权益总计		2,447,605,178.04	2,420,758,733.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		113,312,178.74	191,352,844.09
其中：营业收入	(三十五)	113,312,178.74	191,352,844.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		456,427,842.79	220,065,485.68
其中：营业成本	(三十五)	353,776,285.82	109,042,925.04
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	(三十六)	478,362.79	881,140.96
销售费用	(三十七)	7,628,162.49	10,949,931.37
管理费用	(三十八)	39,389,286.52	39,139,924.32
研发费用			
财务费用	(三十九)	55,155,745.17	60,051,563.99
其中：利息费用	(三十九)	54,174,334.19	63,447,536.46
利息收入	(三十九)	213,999.42	2,424,346.27
加：其他收益	(四十)	56,350.60	1,610,400.72
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	1,587,537.12	-303,250.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十一)	294,747.36	-227,671.77
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）	(四十二)	-57,710,992.72	-2,776,390.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-2,830,188.60	-2,668,696.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-402,012,957.65	-32,850,578.20
加：营业外收入	(四十五)	184.29	32,334.61
减：营业外支出	(四十六)	5,411,749.22	516,374.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-407,424,522.58	-33,334,618.40
减：所得税费用	(四十七)	198,509.73	129,748.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-407,623,032.31	-33,464,366.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-407,623,032.31	-33,464,366.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-402,119,122.98	-27,831,387.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,503,909.33	-5,632,979.45
六、其他综合收益的税后净额		-1,655,335.40	-891,211.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,714,809.61	-835,471.44
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-700,000.00	-2,458,539.55
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		-700,000.00	-2,458,539.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,014,809.61	1,623,068.11
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		-1,014,809.61	1,623,068.11
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		59,474.21	-55,740.46
七、综合收益总额		-409,278,367.71	-34,355,578.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-403,833,932.59	-28,666,858.45
归属于少数股东的综合收益总额		-5,444,435.12	-5,688,719.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.9040	-0.0687
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.9040	-0.0687

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
 母公司利润表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	68,597,704.35	177,219,983.57
减：营业成本	(四)	47,245,901.19	91,577,078.82
税金及附加		68,455.74	627,647.56
销售费用		3,437,998.75	6,520,106.91
管理费用		25,841,259.05	26,017,509.61
研发费用			
财务费用		53,329,743.61	59,221,151.79
其中：利息费用		52,489,354.38	59,396,776.53
利息收入		105,515.75	71,150.77
加：其他收益		45,710.90	349,226.11
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,811,912.84	2,245,875.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	294,747.36	-227,671.77
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）		-50,413,889.29	264,208.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,830,188.60	-1,848,323.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-108,712,108.14	-5,732,524.73
加：营业外收入		0.15	32,197.72
减：营业外支出		2,542,928.20	-277,216.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,255,036.19	-5,423,110.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,255,036.19	-5,423,110.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,255,036.19	-5,423,110.34
（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		-700,000.00	-2,458,539.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-700,000.00	-2,458,539.55
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		-700,000.00	-2,458,539.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-111,955,036.19	-7,881,649.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
合并现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,525,632.11	227,425,629.62
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		213,319.66	143,822.80
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	20,199,918.65	17,207,861.08
经营活动现金流入小计		233,938,870.42	244,777,313.50
购买商品、接受劳务支付的现金		338,874,615.05	142,925,715.13
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		37,980,817.00	35,405,617.28
支付的各项税费		2,364,304.37	9,769,617.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	34,619,302.02	18,588,016.51
经营活动现金流出小计		413,839,038.44	206,688,966.66
经营活动产生的现金流量净额		-179,900,168.02	38,088,346.84
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	(四十八)	500,000.00	500,000.00
投资活动现金流入小计		500,000.00	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,960.00	161,073.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		12,063,960.00	161,073.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,563,960.00	338,927.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		408,522,006.35	
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		200,000,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		
筹资活动现金流入小计		608,522,006.35	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		440,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,807,374.98	17,401,055.54
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	(四十八)	105,112,377.80	34,763,314.95
筹资活动现金流出小计		556,919,752.78	472,164,370.49
筹资活动产生的现金流量净额		51,602,253.57	-32,164,370.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,557.99	15,060.85
五、现金及现金等价物净增加额		-139,922,432.44	6,277,964.20
加：期初现金及现金等价物余额	(四十九)	234,910,291.35	228,632,327.15
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	94,987,858.91	234,910,291.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,877,597.10	201,736,119.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,406,693.56	21,172,862.98
经营活动现金流入小计		63,284,290.66	222,908,982.40
购买商品、接受劳务支付的现金		153,909,829.14	163,460,238.68
支付给职工以及为职工支付的现金		23,965,704.33	21,251,603.61
支付的各项税费		144,547.67	8,720,622.56
支付其他与经营活动有关的现金		33,524,179.82	12,919,406.02
经营活动现金流出小计		211,544,260.96	206,351,870.87
经营活动产生的现金流量净额		-148,259,970.30	16,557,111.53
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		63,960.00	50,423.00
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		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		10,063,960.00	50,423.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,063,960.00	-50,423.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		408,522,006.35	
取得借款收到的现金		200,000,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		608,522,006.35	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		440,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,807,374.98	17,401,055.54
支付其他与筹资活动有关的现金		47,648,073.42	
筹资活动现金流出小计		499,455,448.40	437,401,055.54
筹资活动产生的现金流量净额		109,066,557.95	2,598,944.46
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		51,148,155.82	32,042,522.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,890,783.47	51,148,155.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江华智数媒传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			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	-16,918,596.35		32,849,779.83		-417,355,675.14	108,701,396.12	-54,338,713.00	54,362,683.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	-16,918,596.35		32,849,779.83		-417,355,675.14	108,701,396.12	-54,338,713.00	54,362,683.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,523,410.00				343,011,586.47	-16,910,712.00	-1,714,809.61				-402,119,122.98	1,611,775.88	-5,444,435.12	-3,832,659.24
（一）综合收益总额							-1,714,809.61				-402,119,122.98	-403,833,932.59	-5,444,435.12	-409,278,367.71
（二）所有者投入和减少资本	45,523,410.00				343,011,586.47	-16,910,712.00						405,445,708.47		405,445,708.47
1. 所有者投入的普通股	50,382,810.00				355,062,898.47							405,445,708.47		405,445,708.47
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	-4,859,400.00				-12,051,312.00	-16,910,712.00								
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
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	450,382,810.00				465,188,786.25		-18,633,405.96		32,849,779.83		-819,474,798.12	110,313,172.00	-59,783,148.12	50,530,023.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	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）							-810,550.94				-27,856,307.51	-28,666,858.45	-5,688,719.91	-34,355,578.36
（一）综合收益总额							-835,471.44				-27,831,387.01	-28,666,858.45	-5,688,719.91	-34,355,578.36
（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							24,920.50				-24,920.50			
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							24,920.50				-24,920.50			
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	-16,918,596.35		32,849,779.83		-417,355,675.14	108,701,396.12	-54,338,713.00	54,362,683.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2025 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	404,859,400.00				122,920,825.70	16,910,712.00	-18,437,500.00		32,849,779.83	-203,178,053.57	322,103,739.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	404,859,400.00				122,920,825.70	16,910,712.00	-18,437,500.00		32,849,779.83	-203,178,053.57	322,103,739.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,523,410.00				343,011,586.47	-16,910,712.00	-700,000.00			-111,255,036.19	293,490,672.28
(一) 综合收益总额							-700,000.00			-111,255,036.19	-111,955,036.19
(二) 所有者投入和减少资本	45,523,410.00				343,011,586.47	-16,910,712.00					405,445,708.47
1. 所有者投入的普通股	50,382,810.00				355,062,898.47						405,445,708.47
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	-4,859,400.00				-12,051,312.00	-16,910,712.00					
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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	450,382,810.00				465,932,412.17		-19,137,500.00		32,849,779.83	-314,433,089.76	615,594,412.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江华智数媒传媒股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2025 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	404,859,400.00				122,920,825.70	16,910,712.00	-15,978,960.45		32,849,779.83	-197,754,943.23	329,985,389.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	404,859,400.00				122,920,825.70	16,910,712.00	-15,978,960.45		32,849,779.83	-197,754,943.23	329,985,389.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,458,539.55			-5,423,110.34	-7,881,649.89
（一）综合收益总额							-2,458,539.55			-5,423,110.34	-7,881,649.89
（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	-18,437,500.00		32,849,779.83	-203,178,053.57	322,103,739.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江华智数媒传媒股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江华智数媒传媒股份有限公司(曾用名:浙江唐德影视股份有限公司)(以下简称公司或本公司)由吴宏亮、赵健和刘朝晨发起设立,于2006年10月30日在东阳市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91330000794397512J的企业法人营业执照,注册资本45,038.281万元,股份总数450,382,810.00股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股50,382,810股;无限售条件的流通股份A股400,000,000股。公司股票已于2015年2月17日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视剧制作和发行行业。主要经营活动为电视剧的投资、制作、发行和衍生业务;电影的投资、制作、发行和衍生业务。

本财务报表业经公司董事会于2026年3月30日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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,详见本附注三、(二十一)“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、(二十七)“其他重要会计政策和会计估计”。

(一) 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

(十) 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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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):

- 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;
- 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：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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订协议，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

（十一） 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三、(二十一)“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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 无形资产

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	预计使用寿命的确定依据
商标权	5 年	直线法	0.00%	预计使用年限
办公软件	5 年	直线法	0.00%	预计使用年限

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

(十九) 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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(二十) 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。

(二十一) 收入

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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

根据会计准则和业务实际,对会计政策进行了细化分类：

(1) 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) 版权转让收入：在电影、电视剧已按照合同约定交付版权链文件、项目成果等物料，购货方完成验收并取得版权的控制，且已取得收款权利时确认收入。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

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。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履行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行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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：

- 商誉的初始确认；
- 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，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：

- 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；
- 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。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(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“三、（十五）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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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、 本公司作为出租人

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“三、(十)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“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十六）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。

(二十七) 其他重要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，具体情况见附注三、(二十一)“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

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

(6) 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期无重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

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%

(二) 税收优惠

(1) 增值税

1) 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) 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) 文化事业建设费

根据财税[2025]7号《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》，自2025年1月1日至2027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。

2025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、北京唐德灿烂影视文化有限公司等文化事业建设费按应缴费额的50%减征。

(3) 城市维护建设税、教育费附加及印花税

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2025 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城市维护建设税、教育费附加、印花税等按应缴税额减半征收。

（4）企业所得税

根据财政部、国家税务总局 2023 年第 12 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2025 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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	225.00	1,235.00
数字货币		
银行存款	108,210,947.65	237,688,975.00
其他货币资金	58,473.25	61,473.39
存放财务公司款项		
合计	108,269,645.90	237,751,683.39
其中：存放在境外的款项总额	597,971.35	280,831.15
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	40,384,391.68	68,501,052.93
1 至 2 年	64,415,536.11	161,559,231.85
2 至 3 年	126,751,562.95	51,773,233.45

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	99,932,543.77	78,196,578.79
3 至 4 年	21,773,233.45	8,677,416.27
4 至 5 年	8,651,991.63	2,542,721.49
5 年以上	69,507,318.69	66,976,441.03
小计	331,484,034.51	360,030,097.02
减：坏账准备	166,932,946.00	112,846,167.68
合计	164,551,088.51	247,183,929.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	48,044,360.96	14.49	48,044,360.96	100.00		48,044,360.96	13.34	48,044,360.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	283,439,673.55	85.51	118,888,585.04	41.94	164,551,088.51	311,985,736.06	86.66	64,801,806.72	20.77	247,183,929.34
其中：										
账龄组合	283,439,673.55	85.51	118,888,585.04	41.94	164,551,088.51	311,985,736.06	86.66	64,801,806.72	20.77	247,183,929.34
合计	331,484,034.51	100.00	166,932,946.00		164,551,088.51	360,030,097.02	100.00	112,846,167.68		247,183,929.34

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户一	47,750,000.00	47,750,000.00	100.00	对方单位申请破产	47,750,000.00	47,750,000.00
合计	47,750,000.00	47,750,000.00			47,750,000.00	47,750,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	40,384,391.68	403,843.94	1.00
1-2年	64,415,536.11	3,220,776.81	5.00
2-3年	126,751,562.95	63,375,781.48	50.00
3年以上	51,888,182.81	51,888,182.81	100.00
合计	283,439,673.55	118,888,585.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	48,044,360.96					48,044,360.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,801,806.72	54,126,541.13			-39,762.81	118,888,585.04

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
合计	112,846,167.68	54,126,541.13			-39,762.81	166,932,946.00

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
客户二	93,900,000.00		93,900,000.00	28.33	3,495,000.00
客户一	47,750,000.00		47,750,000.00	14.40	47,750,000.00
客户三	46,000,000.00		46,000,000.00	13.88	23,000,000.00
客户四	45,600,000.00		45,600,000.00	13.76	22,800,000.00
客户五	18,867,379.71		18,867,379.71	5.69	18,867,379.71
合计	252,117,379.71		252,117,379.71	76.06	115,912,379.71

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	92,469,629.46	16.23	26,936,405.69	4.97
1至2年	18,412,223.75	3.23	115,369,018.89	21.30
2至3年	87,203,937.83	15.31	192,568,545.91	35.55
3年以上	371,562,360.53	65.23	206,861,903.73	38.18
合计	569,648,151.57	100.00	541,735,874.22	100.00

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257,000,000.00元，主要为：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、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434,692,278.69元，占预付款项期末余额

合计数的比例 76.31%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,354,454.88	15,289,773.59
合计	21,354,454.88	15,289,773.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,204,077.33	4,370,342.24
1 至 2 年	3,002,504.77	10,960,089.21
2 至 3 年	10,860,077.56	1,102,100.00
3 年以上	43,553,967.92	44,698,724.49
3 至 4 年	1,102,100.00	136,306.46
4 至 5 年	20,500.00	6,550,433.40
5 年以上	42,431,367.92	38,011,984.63
小计	70,620,627.58	61,131,255.94
减: 坏账准备	49,266,172.70	45,841,482.35
合计	21,354,454.88	15,289,773.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	26,034,004.06	36.86	26,034,004.06	100.00		28,257,060.64	46.22	28,257,060.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,586,623.52	63.14	23,232,168.64	52.11	21,354,454.88	32,874,195.30	53.78	17,584,421.71	53.49	15,289,773.59
其中：										
账龄组合	44,586,623.52	63.14	23,232,168.64	52.11	21,354,454.88	32,874,195.30	53.78	17,584,421.71	53.49	15,289,773.59
合计	70,620,627.58	100.00	49,266,172.70		21,354,454.88	61,131,255.94	100.00	45,841,482.35		15,289,773.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1年以内	13,204,077.33	132,040.77	1.00
1-2年	3,002,504.77	150,125.24	5.00
2-3年	10,860,077.56	5,430,038.78	50.00
3年以上	17,519,963.86	17,519,963.85	100.00
合计	44,586,623.52	23,232,168.64	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	43,703.41	548,004.46	45,249,774.48	45,841,482.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-30,025.05	30,025.05		
--转入第三阶段		-543,003.88	543,003.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,362.41	115,099.61	5,458,072.15	5,691,534.17
本期转回			2,107,082.58	2,107,082.58
本期转销				
本期核销				
其他变动			-159,761.24	-159,761.24
期末余额	132,040.77	150,125.24	48,984,006.69	49,266,172.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

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尚未发生信用减值(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。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	28,257,060.64		2,107,082.58		-115,974.00	26,034,004.06
按组合计提坏账的其他应收款	17,584,421.71	5,691,534.17			-43,787.24	23,232,168.64
合计	45,841,482.35	5,691,534.17	2,107,082.58		-159,761.24	49,266,172.70

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
影视剧投资款	51,631,606.28	40,337,511.98
保证金及押金	4,366,060.72	6,023,811.60
往来款	14,189,449.50	14,066,093.12
备用金及其他	433,511.08	703,839.24
合计	70,620,627.58	61,131,255.94

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯视外谊海传媒有限公司	影视剧投资款	13,000,000.00	1年以内、1到2年	18.41	250,000.00
北京世熙传媒文化有限公司	影视剧投资款	8,932,239.85	3年以上	12.65	8,932,239.85
霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	影视剧投资款	5,949,861.04	3年以上	8.43	5,949,861.04
加码映画(上海)文化传媒有限公司	往来款	5,081,177.34	1年以内、2到3年	7.20	1,937,311.77
Visionary Vanguard Associates Ltd	影视剧投资款	5,025,592.00	3年以上	7.12	5,025,592.00
合计		37,988,870.23		53.81	22,095,004.66

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	222,152,088.54	16,702,244.47	205,449,844.07	215,227,211.56	13,889,301.25	201,337,910.31
在产品	285,251,275.38	61,840,166.71	223,411,108.67	151,279,049.94	61,840,166.71	89,438,883.23
库存商品	341,725,053.30	39,412,113.44	302,312,939.86	590,286,544.41	39,750,526.67	550,536,017.74
合计	849,128,417.22	117,954,524.62	731,173,892.60	956,792,805.91	115,479,994.63	841,312,811.28

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	13,889,301.25	2,830,188.60			17,245.38	16,702,244.47
在产品	61,840,166.71					61,840,166.71
库存商品	39,750,526.67				338,413.23	39,412,113.44
合计	115,479,994.63	2,830,188.60			355,658.61	117,954,524.62

3、 期末存货余额前五名情况

影视作品名称	开机时间	拍摄或制作进度
奉陪到底（电视剧）	2025年4月	后期制作中
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	已取得发行许可证
没有一顿火锅解决不了的事（电影）	2023年2月	已取得公映许可证
蔓蔓青萝（电视剧）	2016年9月	已取得发行许可证

注：存货前五名合计账面余额为 462,568,393.41 元，占年末余额的比例为 54.48%。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	56,804,873.05	51,220,921.12
预缴其他税费	2,590,180.04	1,062,363.70
合计	59,395,053.09	52,283,284.82

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
北京千骊影 视有限公司	2,799,003.99				294,747.36						3,093,751.35	
深圳前海新 峰唐德影视 基金投资管 理有限公司												
小计	2,799,003.99				294,747.36						3,093,751.35	
合计	2,799,003.99				294,747.36						3,093,751.35	

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
七维动力 (北京) 文化传媒有限公司	6,500,000.00				700,000.00		5,800,000.00			16,200,000.00	持有目的非短期获利
北京深蓝 文化传播 股份有限公司										2,937,500.00	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										100,000.00	持有目的非短期获利

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
有限公司											
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
合计	6,500,000.00				700,000.00		5,800,000.00			19,537,500.00	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,705,854.80	2,458,572.23
合计	1,705,854.80	2,458,572.23

2、 固定资产情况

项目	通用设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,584,553.19	5,608,909.19	13,658,638.24	25,852,100.62
(2) 本期增加金额	60,721.54			60,721.54
—购置	62,442.48			62,442.48
—在建工程转入				
—企业合并增加				
—外币报表折算差异	-1,720.94			-1,720.94
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	6,645,274.73	5,608,909.19	13,658,638.24	25,912,822.16
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	5,929,048.35	5,131,132.90	12,333,347.14	23,393,528.39
(2) 本期增加金额	116,720.76	65,822.94	630,895.27	813,438.97
—计提	118,654.59	65,822.94	630,895.27	815,372.80
—外币报表折算差异	-1,933.83			-1,933.83
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				

项目	通用设备	运输设备	专用设备	合计
(4) 期末余额	6,045,769.11	5,196,955.84	12,964,242.41	24,206,967.36
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	599,505.62	411,953.35	694,395.83	1,705,854.80
(2) 上年年末账面价值	655,504.84	477,776.29	1,325,291.10	2,458,572.23

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	28,924,721.70	28,924,721.70
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	312,458.45	312,458.45
—转出至固定资产		
—处置	312,458.45	312,458.45
(4) 期末余额	28,612,263.25	28,612,263.25
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	14,477,655.10	14,477,655.10
(2) 本期增加金额	4,144,996.21	4,144,996.21
—计提	4,144,996.21	4,144,996.21
(3) 本期减少金额	286,420.25	286,420.25
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置	286,420.25	286,420.25
(4) 期末余额	18,336,231.06	18,336,231.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	10,276,032.19	10,276,032.19
(2) 上年年末账面价值	14,447,066.60	14,447,066.60

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	办公软件	商标权	合计

项目	办公软件	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,492,288.61	574,453.66	2,066,742.27
(2) 本期增加金额	57,928.80		57,928.80
—计提	57,928.80		57,928.80
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,550,217.41	574,453.66	2,124,671.07

项目	办公软件	商标权	合计
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	24,136.86		24,136.86
(2) 上年年末账面价值	82,065.66		82,065.66

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
武义蓝媒影视有限公司	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
小计	17,301,475.26					17,301,475.26
减值准备						
武义蓝媒影视有限公司	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

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江佳路影视文化有限公司						
深圳新悦文化传媒有限公司						
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						
小计	17,301,470.44					17,301,470.44
账面价值	4.82					4.82

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	2,026,710.78		1,665,420.82		361,289.96
合计	2,026,710.78		1,665,420.82		361,289.96

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,276,032.19	2,569,008.05	14,447,066.60
合计	10,276,032.19	2,569,008.05	14,447,066.60	3,611,766.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,276,032.19	2,569,008.05	14,447,066.60
合计	10,276,032.19	2,569,008.05	14,447,066.60	3,611,766.65

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
	递延所得税资产	2,569,008.05		3,611,766.65
递延所得税负债	2,569,008.05		3,611,766.65	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	334,153,643.32	415,388,389.57
可抵扣亏损	152,535,824.95	131,828,498.48
内部交易未实现利润	5,377,120.05	5,513,920.05
预计负债	5,019,054.25	213,554.00
合计	497,085,642.57	552,944,362.10

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		34,752,537.37	
2026 年	34,062,188.39	34,813,234.21	
2027 年	22,873,027.61	22,882,837.83	
2028 年	14,922,917.18	16,706,226.30	
2029 年	22,658,801.79	22,673,662.77	
2030 年	58,018,889.98		
合计	152,535,824.95	131,828,498.48	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	
合计				141,220,744.91	141,220,744.91	

其他说明：见本附注十五、（二）“其他对投资者决策有影响的重要事项”。

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	13,281,786.99	13,281,786.99	冻结及其他	司法冻结及保证金	2,841,392.04	2,841,392.04	冻结及其他	司法冻结及保证金
存货	1.00	1.00	质押	为公司借款提供反担保	262,694,213.72	262,694,213.72	质押	为公司借款提供反担保
应收账款					141,967,379.71	112,203,689.85	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
合计	13,281,787.99	13,281,787.99			532,502,985.47	502,739,295.61		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	200,220,000.00	300,417,569.45
质押、保证借款		140,192,500.00
合计	200,220,000.00	440,610,069.45

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,858,753.40	30,394,005.27
1 至 2 年	3,062,397.16	8,527,781.76
2 至 3 年	8,164,629.51	1,238,666.02
3 年以上	42,019,573.84	50,370,019.80
合计	60,105,353.91	90,530,472.85

其他说明：

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。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,899.10	8,900.00
1 至 2 年		1,886.79
2 至 3 年	1,886.79	
3 年以上	1,887,116.45	1,887,116.45
合计	1,893,902.34	1,897,903.24

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,552,128.35	1,438,007.60
1 至 2 年	587,028.31	2,565,859.68
2 至 3 年	283,018.87	9,293.92
3 年以上	43,733,421.38	46,233,324.13
合计	120,155,596.91	50,246,485.33

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,647,857.27	31,251,433.94	32,071,375.94	4,827,915.27
离职后福利-设定提存计划	281,198.99	3,191,724.89	3,227,504.80	245,419.08
辞退福利		1,010,202.09	1,010,202.09	
一年内到期的其他福利				
合计	5,929,056.26	35,453,360.92	36,309,082.83	5,073,334.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,483,713.00	25,578,261.58	26,383,499.77	4,678,474.81
(2) 职工福利费		1,275,174.16	1,275,174.16	
(3) 社会保险费	164,144.27	2,008,219.53	2,024,686.25	147,677.55
其中：医疗保险费	160,029.66	1,864,444.68	1,880,558.57	143,915.77
工伤保险费	4,114.61	50,371.25	50,724.08	3,761.78
生育保险费				
补充医疗保险		93,403.60	93,403.60	
(4) 住房公积金		2,327,618.00	2,325,998.00	1,620.00
(5) 工会经费和职工教育经费		62,160.67	62,017.76	142.91
合计	5,647,857.27	31,251,433.94	32,071,375.94	4,827,915.27

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	271,834.10	3,095,664.40	3,129,519.18	237,979.32
失业保险费	9,364.89	96,060.49	97,985.62	7,439.76
合计	281,198.99	3,191,724.89	3,227,504.80	245,419.08

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	95,816.51	114,675.37
企业所得税	431,426.33	94,598.06
个人所得税	1,553,162.60	1,547,405.75
城市维护建设税	4,386.72	4,951.29
教育费附加	1,880.01	2,146.49
地方教育费附加	1,253.35	1,431.00
印花税	197,011.62	141,518.09
电影专项资金	13,310.15	15,929.97
其他		21.92
合计	2,298,247.29	1,922,677.94

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	1,216,543,568.73	1,299,809,492.31
合计	1,216,543,568.73	1,299,809,492.31

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款及利息	1,052,571,609.10	1,024,276,329.75
影视剧分账收益款	98,853,065.71	127,298,471.49

项目	期末余额	上年年末余额
固定回报项目投资款及利息	25,952,934.35	94,713,243.30
限制性股票激励		16,910,712.00
往来款	36,672,192.64	33,786,656.64
其他	2,493,766.93	2,824,079.13
合计	1,216,543,568.73	1,299,809,492.31

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,469,871.77	4,484,027.51
合计	1,469,871.77	4,484,027.51

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	850,713.78	3,665,148.10
合计	850,713.78	3,665,148.10

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	10,056,781.16	11,999,687.82
减：未确认融资费用	1,573,091.84	2,100,477.21
合计	8,483,689.32	9,899,210.61

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	213,554.00	4,805,500.25		5,019,054.25	合同纠纷等
合计	213,554.00	4,805,500.25		5,019,054.25	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关 政府补助	300,000.00	2,710,000.00		3,010,000.00	政府补助
合计	300,000.00	2,710,000.00		3,010,000.00	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额	
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他		
股份 总 额	404,859,400.00	50,382,810.00			-4,859,400.00	45,523,410.00	450,382,810.00

其他说明：

(1) 经中国证监会于 2025 年 1 月 7 日出具的《关于同意浙江唐德影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2025]30 号)同意,公司已向浙江易通传媒投资有限公司共一名投资者定向发行合计 50,382,810 股,募集资金人民币 412,635,213.90 元,扣除各项发行费用人民币 7,189,505.43 元(不含增值税),公司实际募集资金净额为人民币 405,445,708.47 元,其中计入股本人民币 50,382,810.00 元,计入资本公积人民币 355,062,898.47 元。上述募集资金业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2025 年 2 月 12 日出具信会师报字[2025]第 ZA10047 号验资报告。

(2) 根据公司 2023 年 7 月 20 日召开的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 日召开的 2023 年第四次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销 2019 年第二期限限制性股票激励计划限制性股票的议案》和修改后章程的规定,公司申请回购已授予激励对象 6 人尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股)4,859,400 股,合计减少注册资本人民币 4,859,400.00 元。公司以每股人民币 3.48 元的回购价格以货币资金支付激励对象六人回购款合计人民币 16,910,712.00 元,同时减少股本人民币 4,859,400.00 元,减少资本公积(股本溢价)人民币 12,051,312.00 元,减少库存股 16,910,712.00 元。上述股票回购业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2025 年 7 月 18 日出具信会师报字[2025]第 ZA13699 号验资报告。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,177,199.78	355,062,898.47	12,051,312.00	465,188,786.25
合计	122,177,199.78	355,062,898.47	12,051,312.00	465,188,786.25

其他说明：见“附注五、（二十九）股本”其他说明

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	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	

其他说明：见“附注五、（二十九）股本”其他说明

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-18,837,500.00	-700,000.00			-700,000.00		-19,537,500.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-18,837,500.00	-700,000.00			-700,000.00		-19,537,500.00
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,918,903.65	-955,335.40			-1,014,809.61	59,474.21	904,094.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,918,903.65	-955,335.40			-1,014,809.61	59,474.21		904,094.04
其他综合收益合计	-16,918,596.35	-1,655,335.40			-1,714,809.61	59,474.21		-18,633,405.96

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-417,355,675.14	-389,499,367.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-417,355,675.14	-389,499,367.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-402,119,122.98	-27,831,387.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转留存收益		24,920.50
期末未分配利润	-819,474,798.12	-417,355,675.14

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,312,178.74	353,776,285.82	191,352,844.09	109,042,925.04
其他业务				
合计	113,312,178.74	353,776,285.82	191,352,844.09	109,042,925.04

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,944.23	253,475.94
教育费附加	22,646.06	150,746.15
地方教育附加	15,097.37	100,497.43
车船税	13,220.00	11,260.00
印花税	169,258.74	164,856.77
电影专项资金	180,378.41	183,383.95
其他	28,817.98	16,920.72
合计	478,362.79	881,140.96

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,635,773.49	6,529,296.85
业务宣传费	686,267.40	4,220,859.17
中介机构费		
差旅费、交通费	87,306.05	33,581.09
办公费	57,844.75	109,409.70
其他	160,970.80	56,784.56
合计	7,628,162.49	10,949,931.37

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,857,197.93	28,277,685.64
房屋租赁费	3,937,152.78	3,669,433.53
中介机构费	3,120,703.79	3,325,868.05
办公费用	2,892,540.88	2,947,827.60
诉讼费用	598,418.42	-1,019,716.83
折旧及摊销	234,441.69	294,802.81

项目	本期金额	上期金额
差旅及车辆费	824,868.36	749,244.48
业务招待费	205,241.38	204,843.54
其他	718,721.29	689,935.50
合计	39,389,286.52	39,139,924.32

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	54,174,334.19	63,447,536.46
减：利息收入	213,999.42	2,424,346.27
汇兑损益	1,086,328.15	-1,098,345.90
手续费及其他	109,082.25	126,719.70
合计	55,155,745.17	60,051,563.99

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助		1,282,986.48
增值税进项税加计抵减		263,514.22
代扣个人所得税手续费返还	56,350.60	63,900.02
合计	56,350.60	1,610,400.72

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	294,747.36	-227,671.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-75,578.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	283,018.87	
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		

项目	本期金额	上期金额
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	1,009,770.89	
合计	1,587,537.12	-303,250.02

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	54,126,541.13	1,851,735.02
其他应收款坏账损失	3,584,451.59	924,655.96
合计	57,710,992.72	2,776,390.98

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,830,188.60	2,668,696.33
合计	2,830,188.60	2,668,696.33

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	184.29	32,334.61	184.29
合计	184.29	32,334.61	184.29

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿支出	5,402,748.52	513,847.29	5,402,748.52
其他	9,000.70	2,527.52	9,000.70
合计	5,411,749.22	516,374.81	5,411,749.22

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	198,509.73	129,748.06
递延所得税费用		
合计	198,509.73	129,748.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-407,424,522.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-101,856,130.65
子公司适用不同税率的影响	-392,887.24
调整以前期间所得税的影响	-187,587.49
非应税收入的影响	-73,686.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,799,092.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-673,471.75
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	93,583,180.80
所得税费用	198,509.73

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限资金解冻	2,791,392.04	3,536,422.02
诉讼费退款及赔偿	5,526,727.20	3,016,701.64
利息收入	213,983.99	2,424,698.30
保证金及备用金	1,646,183.25	1,519,244.64
政府补助	3,004,595.53	565,609.90
往来款及其他	7,017,036.64	6,145,184.58
合计	20,199,918.65	17,207,861.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	1,048,910.19	1,249,001.24
中介机构费	2,455,551.18	5,150,297.37
其他付现费用	12,569,021.66	6,570,845.68
资金使用受限	13,231,786.99	2,791,392.04
保证金及备用金	1,734,032.00	1,561,400.00
往来款及其他	3,580,000.00	1,265,080.18
合计	34,619,302.02	18,588,016.51

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付固定回报联合投资项目本金	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退员工股权激励回购款	16,910,712.00	
归还公司固定回报项目投资款	71,348,256.95	30,000,000.00
归还借款本金及利息	10,753,043.73	
支付定向增发费用	1,747,175.27	
支付房屋租赁费	4,353,189.85	4,763,314.95
合计	105,112,377.80	34,763,314.95

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-407,623,032.31	-33,464,366.46
加：信用减值损失	57,710,992.72	2,776,390.98
资产减值损失	2,830,188.60	2,668,696.33
固定资产折旧	815,372.80	816,124.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,144,996.21	4,249,149.03
无形资产摊销	57,928.80	57,928.80
长期待摊费用摊销	1,665,420.82	1,769,595.36
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	54,174,334.19	63,447,536.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,587,537.12	303,250.02
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	107,308,730.08	-39,801,915.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,855,586.48	49,221,168.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,458,023.67	-13,955,210.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-179,900,168.02	38,088,346.84
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,987,858.91	234,910,291.35
减：现金的期初余额	234,910,291.35	228,632,327.15
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	-139,922,432.44	6,277,964.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	94,987,858.91	234,910,291.35
其中：库存现金	225.00	1,235.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	94,979,160.66	234,897,582.96
可随时用于支付的其他货币资金	8,473.25	11,473.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,987,858.91	234,910,291.35
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
司法冻结	13,231,786.99	2,791,392.04	司法冻结及其他
ETC 保证金	50,000.00	50,000.00	保证金使用受限
合计	13,281,786.99	2,841,392.04	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			598,064.45
其中：美元	47,027.86	7.0288	330,549.42
港币	296,185.82	0.9032	267,515.03
应收账款			15,605,430.39
其中：美元	2,220,212.61	7.0288	15,605,430.39
其他应收款			5,025,592.00
其中：美元	715,000.00	7.0288	5,025,592.00
应付账款			2,355,094.25
其中：美元	323,113.00	7.0288	2,271,096.65
港币	93,000.00	0.9032	83,997.60
其他应付款			4,664,958.46
其中：美元	108,394.00	7.0288	761,879.75
港币	4,321,389.18	0.9032	3,903,078.71

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及其会计处理

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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
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

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	718,241.04	944,365.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,047,252.41	675,380.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,692,454.95	5,450,357.61
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,997,257.14
1 至 2 年	1,773,348.56
2 至 3 年	1,773,348.56
3 年以上	6,510,084.03
合计	12,054,038.29

六、合并范围的变更

本报告期无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
武义蓝媒影视有限公司	30,000,000.00	浙江武义	浙江武义	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	50,000,000.00	北京海淀	北京海	节目制作		60.00	设立

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	
化传媒有限公司			淀	和发行			
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
浙江华智唐德影视文化有限公司	5,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	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
上海鼎石影业股份有限公司	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

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	
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。

(二) 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

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,093,751.35	2,799,003.99

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	294,747.36	-227,671.77
—其他综合收益		
—综合收益总额	294,747.36	-227,671.77

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		1,610,400.72
合计		1,610,400.72

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益								与资产相关政府补助
递延收益	300,000.00	2,710,000.00					3,010,000.00	与收益相关政府补助

九、与金融工具相关的风险

(一) 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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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	期末余额				账面价值
	一年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	202,480,000.00			202,480,000.00	200,220,000.00
应付账款	60,105,353.91			60,105,353.91	60,105,353.91
其他应付款	1,250,735,506.23	56,974,033.33		1,307,709,539.56	1,216,543,568.73
一年内到期的非流动负债	1,997,257.13			1,997,257.13	1,469,871.77
租赁负债		3,546,697.12	6,510,084.03	10,056,781.15	8,483,689.32
合计	1,515,318,117.27	60,520,730.45	6,510,084.03	1,582,348,931.75	1,486,822,483.73

项目	上年年末余额				账面价值
	一年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	447,058,055.56			447,058,055.56	440,610,069.45

项目	上年年末余额				账面价值
	一年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	90,530,472.85			90,530,472.85	90,530,472.85
其他应付款	1,342,533,190.13			1,342,533,190.13	1,299,809,492.31
一年内到期的非流动负债	5,201,847.71			5,201,847.71	4,484,027.51
租赁负债		3,546,697.12	8,452,990.70	11,999,687.82	9,899,210.61
合计	1,885,323,566.25	3,546,697.12	8,452,990.70	1,897,323,254.07	1,845,333,272.73

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。

(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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

(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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资		5,800,000.00		5,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		5,800,000.00		5,800,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(三) 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。

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

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。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	24.09	33.92

本公司最终控制方是浙江广播电视集团

其他说明：

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

(2) 2020年6月1日，吴宏亮与浙江易通公司签订《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) 2025年1月7日，经中国证监会《关于同意浙江唐德影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可(2025)30号)同意，公司向特定对象浙江易通公司发行 50,382,810 股人民币普通股(A股)。新增股份已于 2025 年 2 月 28 日在深圳证券交易所上市。

(5) 截至 2025 年 12 月 31 日，浙江易通公司持有公司 108,486,875 股股份，并合计拥有公司 152,788,186 股股份的表决权，合计控制公司 33.92%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 33.92%表决权，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江广播电视集团	本公司实际控制人
浙江新蓝网络传媒有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江影视（集团）有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电影视中心有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电新青年酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江新成物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江省广播电视服务中心	本公司实际控制人举办的单位
浙江广电新媒体有限公司	本公司实际控制人控制的公司
吴宏亮	持有公司 5%以上股份股东
林丽萍	本公司股东关系密切的家庭成员
广州流花唐德影院有限公司	子公司北京唐德国际文化传媒有限公司 参股 10.00%
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	子公司武义蓝媒影视有限公司参股 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%
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
杭州北高峰综合服务部	本公司实际控制人控制的公司
创艺国际文化有限公司	子公司创艺国际娱乐有限公司少数股东 控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北老有影视文化有限公司	子公司浙江华智唐德影视文化有限公司 少数股东间接参股 40%
浙江蓝巨星国际传媒有限公司	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

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
杭州北高峰综合服务部	商品采购		22,800,000.00	否	4,005.00
好易购家庭购物有限公司	商品采购	115,407.94	22,800,000.00	否	60,000.00
浙江广播电视集团	广告代理	2,971,698.12	22,800,000.00	否	6,127.76
浙江广电新青年酒店有限公司	住宿及餐饮服务	180,358.44	22,800,000.00	否	78,920.55
浙江广电影视中心有限公司	物业服务及其他	246,172.00	22,800,000.00	否	182,840.57
浙江省广播电视服务中心	餐饮服务	359,333.00	22,800,000.00	否	372,309.00
浙江新成物业管理有限公司	物业服务及其他	25,811.32	22,800,000.00	否	26,339.62
浙江新蓝网络传媒有限公司	宣传服务		22,800,000.00	否	48,113.21
浙江蓝巨星国际传媒有限公司	制作费	235,849.06	22,800,000.00	否	
创艺国际文化有限公司	版权采购	3,453,876.17	不适用	否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江新蓝网络传媒有限公司	电视剧销售及推广服务	56,686,290.56	120,566,037.74
浙江交通旅游传媒有限公司	推广服务	251,886.79	
创艺国际文化有限公司	电视剧销售		877,787.98
湖北老有影视文化有限公司	剧本销售		8,726,415.09

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江广电影视中心有限公司	房屋	817,954.13		891,570.00			474,792.66		517,524.00		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江易通公司	100,000,000.00	2024/2/29	2025/2/28	是
浙江易通公司	100,000,000.00	2024/3/15	2025/3/15	是
浙江易通公司	200,000,000.00	2025/4/23	2026/4/23	否
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司	50,000,000.00	2024/5/31	2025/5/31	是
吴宏亮及其配偶	60,000,000.00	2024/6/14	2025/6/14	是
吴宏亮及其配偶	60,000,000.00	2024/6/17	2025/6/17	是
浙江易通公司	50,000,000.00	2024/8/30	2025/8/25	是
吴宏亮	10,000,000.00	2024/8/27	2025/5/20	是
吴宏亮	10,000,000.00	2024/8/30	2025/5/20	是

关联担保情况说明：

1) 截至 2025 年 12 月 31 日，关联方为本公司取得的借款提供担保情况如下：

单位：元

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	95052024280022	2025 年 02 月 28 日	是
			100,000,000	95052024280030	2025 年 03 月 15 日	是
	保证（注 2）		200,000,000	95052025280084	2026 年 4 月 23 日	否
吴宏亮及其配偶、浙江易通公司	保证（注 3、4）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	50,000,000	银[杭东]字/第[811088530147]号	2025 年 05 月 31 日	是
吴宏亮及其配偶	保证（注 3）	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	是
			60,000,000	银[杭东]字/第[811088534232]号	2025 年 06 月 17 日	是
浙江易通公司	保证（注 5）	中国银行股份有限公司东阳支行	50,000,000	横店 2024 年人借字 104 号	2025 年 8 月 25 日	是
吴宏亮	保证（注 6）	华美银行（中国）有限公司	10,000,000	EWCN/2023/CN0067	2025 年 05 月 20 日	是
			10,000,000			

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 2：2025 年 4 月 22 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：ZB9505202500000015），为本公司自 2025 年 4 月 23 日起至 2026 年 4 月 23 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 3：2020 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 4：2024 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。

注 5：2024 年 8 月 26 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 2024 年人保字 104 号），为本公司自 2024 年 08 月 30 日起至 2025 年 8 月 25 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。

注 6：2023 年 11 月 20 日，吴宏亮与华美银行（中国）有限公司签订保证合同（编号：EWCN/2023/DG0046），为本公司自 2023 年 11 月 20 日起至 2025 年 5 月 20 日止与华美银行（中国）有限公司发生的 6,000 万元债务提供连带责任保证担保，公司实际累计提款 2,000 万元。

2) 本公司提供反担保情况

①2024 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，本公司的全资子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。2025 年 4 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借款提供担保，本公司全资子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。

②2024 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。截至 2025 年 12 月 31 日，该反担保已履行完毕。

③2024 年 8 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。截至 2025 年 12 月 31 日，该反担保已履行完毕。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江易通公司	269,000,000.00	2020/10/27	2028/10/26	注 1
浙江易通公司	300,000,000.00	2020/12/8	2028/12/7	注 2
浙江易通公司	200,000,000.00	2021/1/11	2029/1/10	注 3
浙江易通公司	9,427,900.01	2022/11/25	2025/11/24	注 4

关联方资金拆借说明：

注 1：经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过，公司向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。

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。

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。

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。

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。

经公司第五届董事会第十次会议、公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 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四》，借款期限分别延长 12 个月。

经公司第五届董事会第二十次会议、公司 2026 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通针对 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五》，借款期限分别延长为九十六个月。

注 2：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。

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。

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。

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。

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。

经公司第五届董事会第十次会议、公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 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四》，借款期限分别延长 12 个月。

经公司第五届董事会第二十次会议、公司 2026 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通针对 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五》，借款期限分别延长为九十六个月。

注 3：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。

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。

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。

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。

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。

经公司第五届董事会第十次会议、公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 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四》，借款期限分别延长 12 个月。

经公司第五届董事会第二十次会议、公司 2026 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通针对 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五》，借款期限分别延长为九十六个月。

注 4：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。

经公司第五届董事会第十次会议、公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 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四》，借款期限分别延长 12 个月，该笔借款及对应的利息于 2025 年 11 月偿还。

5、其他关联交易

1) 共同偿债

2024 年 6 月，公司向中信银行股份有限公司金华东阳支行(以下简称“中信银行”)申请借款 12,000.00 万元，借款期限 1 年，公司全资子公司新疆诚宇文化传媒有限公司、北京唐德国际电影文化有限公司分别与中信银行签署《共同承担债务协议》，作为共同债务人，无偿为公司本次借款承担共同还款责任。2025 年 6 月，公司偿还上述借款，共同偿债协议履行完毕。

2) 联合投资

2024年8月，公司与浙江新蓝网络传媒有限公司签署《网络微短剧〈我是林凡星〉联合开发投资协议》，约定联合投资制作微短剧项目。浙江新蓝网络传媒有限公司投资人民币6.00万元，剩余投资资金由公司负责。截至2025年12月31日，该项目仍在后期制作中。

6、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,511,458.84	5,739,939.41

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江新蓝网络传媒有限公司	93,900,000.00	3,495,000.00	63,900,000.00	639,000.00
	浙江广播电视集团	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	湖北老有影视文化有限公司			2,000,000.00	20,000.00
	创艺国际文化有限公司	492,894.60	24,644.73	504,086.55	5,040.87
预付款项					
	浙江新蓝网络传媒有限公司	225,000.00			
	浙江交通旅游传媒有限			25,471.70	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	浙江广电影视中心有限公司				
	浙江广电新青年酒店有限公司			4,130.00	
其他应收款					
	广州流花唐德影院有限公司	3,948,272.16	3,948,272.16	3,948,272.16	3,948,272.16
	浙江广电影视中心有限公司	5,500.00	55.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	浙江交通旅游传媒有限公司		2,264,150.88
	浙江新蓝网络传媒有限公司	56,603.77	56,603.77
其他应付款			
	浙江易通传媒投资有限公司	953,372,908.34	927,341,615.44
	上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22
	创艺国际文化有限公司	5,018.57	

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

单位：元

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

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限制性认购款合计人民币 47,170,530.00 元，其中计入股本人民币 13,833,000.00 元，计入资本公积 33,337,530.00 元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019] 33050001 号验字报告予以验证，本次增资后公司股本为 413,833,000.00 元。

2019 年 9 月 20 日、2019 年 10 月 9 日分别召开的第三届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年第一期限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 号验字报告予以验证，本次减资后公司股本为 418,919,000.00 元。

2019 年度，公司的净利润为-126,842,620.16 元，未完成第一个解除限售期公司业绩考核指标，第一批次限制性股票未解除限售。公司于 2020 年 11 月 20 日召开了第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，并于 2020 年 12 月 7 日召开 2020 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年第一期限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施的 2019 年第一期限制性股票激励计划所涉及的 6 名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，应回购其全部已获授但尚未解除限售的限制性股票，并且公司 2019 年度业绩未达到本次激励计划规定的第一个解除限售期解除限售的相关条件，应对其余 35 名激励对象第一个解除限售期对应的限制性股票进行回购注销，公司决定对前述 41 名激励对象已获授但尚未解除限售的合计 4,147,500 股限制性股票进行回购注销，回购价格 3.41 元/股。上述股票的回购注销将导致公司股份总数减少 4,147,500 股，公司总股本将由 418,919,000 股变更为 414,771,500 股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会验字（2021）第 01610012 号验字报告予以验证，减资后公司股本为 414,771,500.00 元。

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

2021 年度，公司的净利润为 7,716,697.36 元，未完成第三个解除限售期公司业绩考

核指标，第三批次限制性股票未解除限售。公司于2023年7月20日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于2023年8月8日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年第一期限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认限制性认购款合计人民币 24,158,160.00 元，其中计入股本人民币 6,942,000.00 元，计入资本公积 17,216,160.00 元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019]33050004 号验字报告予以验证，本次增资后公司股本为人民币 420,775,000.00 元。

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，第二和第三批次限制性股票未解除限售。公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于 2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年第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。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 4,859,400 股。本次减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2025]第 ZA13699 号验资报告予以验证，本次减资减少股本 4,859,400.00 元，减少股本溢价 12,051,312.00 元，减资后公司股本为 450,382,810.00 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2026 年 3 月 30 日召开的第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，具体方案如下：“基于公司目前的经营环境和长期发展的资金需求，为增强公司抵御风险的能力，保障公司和股东的长远利益，公司董事会制定的 2025 年度利润分配预案为：2025 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。”本议案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 6 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、影院业务、互联网营销服务、其他业务。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：①电视剧业务主要包括电视剧的制作、发行及衍生业务；②电影业务主要包括电影的制作、发行及衍生业务；③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互联网营销服务主要为电商直播活动执行服务，包括活动策划及执行、内容制作及宣发服务以及其他新媒体相关服务；⑥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

项目	电视剧业务	电影业务	剧本创作及销售 业务	影院业务	互联网营销服务	其他业务	分部 间抵 销	合计
主营业务收入	87,519,179.78		7,547,169.81	3,648,123.37	13,139,746.30	1,457,959.48		113,312,178.74
主营业务成本	64,318,018.59	267,842,588.98	4,596,723.72	6,384,396.76	9,829,361.74	805,196.03		353,776,285.82

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

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。

2025 年 4 月 17 日，公司与 Talpa 签署《和解协议》。根据协议，各方相互免除对方及其关联方有关本案索赔标的的一切索赔、合同或其他要求。本次达成的和解协议对公司本年度及以后年度的财务状况和经营成果没有重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	39,700,000.00	109,786,814.86
1 至 2 年	107,767,788.69	118,910,172.51
2 至 3 年	112,232,737.53	106,233,709.53
3 年以上	116,365,168.30	40,384,565.79
3 至 4 年	76,233,709.53	19,733,181.27
4 至 5 年	19,733,181.27	2,501,667.58
5 年以上	20,398,277.50	18,149,716.94
小计	376,065,694.52	375,315,262.69
减: 坏账准备	92,078,070.69	44,141,831.54
合计	283,987,623.83	331,173,431.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	376,065,694.52	100.00	92,078,070.69	24.48	283,987,623.83	375,315,262.69	100.00	44,141,831.54	11.76	331,173,431.15
其中：										
账龄组合	241,635,418.42	64.25	90,733,767.92	37.55	150,901,650.50	244,692,737.19	65.20	42,835,606.27	17.51	201,857,130.92
合并范围内关联方组合	134,430,276.10	35.75	1,344,302.77	1.00	133,085,973.33	130,622,525.50	34.80	1,306,225.27	1.00	129,316,300.23
合计	376,065,694.52	100.00	92,078,070.69		283,987,623.83	375,315,262.69	100.00	44,141,831.54		331,173,431.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	134,430,276.10	1,344,302.77	1.00
账龄组合			
1年以内	35,600,000.00	356,000.00	1.00
1-2年	63,900,000.00	3,195,000.00	5.00
2-3年	109,905,301.00	54,952,650.50	50.00
3年以上	32,230,117.42	32,230,117.42	100.00
合计	376,065,694.52	92,078,070.69	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	42,835,606.27	47,898,161.65				90,733,767.92
合并范围内关联方组合	1,306,225.27	38,077.50				1,344,302.77
合计	44,141,831.54	47,936,239.15				92,078,070.69

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	93,900,000.00		93,900,000.00	24.97	3,495,000.00

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
客户二	60,885,044.81		60,885,044.81	16.19	608,850.45
客户三	47,360,000.00		47,360,000.00	12.59	473,600.00
客户四	46,000,000.00		46,000,000.00	12.23	23,000,000.00
客户五	45,600,000.00		45,600,000.00	12.13	22,800,000.00
合计	293,745,044.81		293,745,044.81	78.11	50,377,450.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,115,747,473.29	1,080,816,286.60
合计	1,115,747,473.29	1,080,816,286.60

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	293,617,661.90	495,895,212.69
1至2年	310,556,390.73	304,149,266.22
2至3年	233,901,299.86	31,482,635.73
3年以上	301,411,110.21	270,550,511.23
其中: 3至4年	31,346,930.53	59,710,080.62
4至5年	59,709,780.62	14,052,079.74
5年以上	210,354,399.06	196,788,350.87
小计	1,139,486,462.70	1,102,077,625.87
减: 坏账准备	23,738,989.41	21,261,339.27
合计	1,115,747,473.29	1,080,816,286.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	8,798,432.53	0.77	8,798,432.53	100.00		9,122,464.08	0.83	9,122,464.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,130,688,030.17	99.23	14,940,556.88	1.32	1,115,747,473.29	1,092,955,161.79	99.17	12,138,875.19	1.11	1,080,816,286.60
其中：										
账龄组合	18,581,810.71	1.63	3,819,494.71	20.56	14,762,316.00	9,841,531.67	0.89	1,307,738.92	13.29	8,533,792.75
合并范围内关联方组合	1,112,106,219.46	97.60	11,121,062.17	1.00	1,100,985,157.29	1,083,113,630.12	98.28	10,831,136.27	1.00	1,072,282,493.85
合计	1,139,486,462.70	100.00	23,738,989.41	2.08	1,115,747,473.29	1,102,077,625.87	100.00	21,261,339.27	1.93	1,080,816,286.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,112,106,219.46	11,121,062.17	1.00
账龄组合			
1 年以内	10,008,400.00	100,084.00	1.00
1-2 年	3,000,000.00	150,000.00	5.00
2-3 年	4,008,000.00	2,004,000.00	50.00
3 年以上	1,565,410.71	1,565,410.71	100.00
合计	1,130,688,030.17	14,940,556.88	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,958,952.13	3,201,812.66	13,100,574.48	21,261,339.27
2025 年 1 月 1 日余额在本 期				
-- 转入第二 阶段	-30,000.00	30,000.00		-
-- 转入第三 阶段		-200,400.00	200,400.00	-
-- 转回第二 阶段				-
-- 转回第一 阶段				-
本期计提	-1,992,775.51	194,151.25	4,600,305.95	2,801,681.69

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)	
本期转回			324,031.55	324,031.55
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2025 年 12 月 31 日余额	2,936,176.62	3,225,563.91	17,577,248.88	23,738,989.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

- 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尚未发生信用减值(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。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备 的其他 应收款	9,122,464.08		324,031.55			8,798,432.53
按组合	12,138,875.19	2,801,681.69				14,940,556.88

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账的其他应收款						
合计	21,261,339.27	2,801,681.69	324,031.55			23,738,989.41

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,117,266,219.46	1,089,541,451.08
影视剧投资款	21,798,432.53	12,122,464.08
保证金及押金	263,881.96	255,481.96
备用金及其他	157,928.75	158,228.75
合计	1,139,486,462.70	1,102,077,625.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	505,515,918.41	1年以内、1至2年、2至3年	44.36	5,055,159.18
北京唐德国际文化传媒有限公司	往来款	126,614,065.18	1年以内、1至2年、2	11.11	1,266,140.65

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
			至 3 年、3 年以 上		
武汉蓝媒影视有限公司	往来款	113,357,966.36	1 年以 内	9.95	1,133,579.66
上海星河传说影视文化 有限公司	往来款	92,477,541.17	1 年以 内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以 上	8.12	924,775.41
浙江华智唐德影视文化 有限公司	往来款	57,618,464.38	1 年以 内	5.06	576,184.64
合计		895,583,955.50		78.60	8,955,839.54

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,093,751.35		3,093,751.35	2,799,003.99		2,799,003.99
合计	180,209,931.50		180,209,931.50	179,915,184.14		179,915,184.14

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	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	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
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	

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
合计	177,116,180.15						177,116,180.15	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
北京千骊影视有限公司	2,799,003.99				294,747.36						3,093,751.35	
小计	2,799,003.99				294,747.36						3,093,751.35	
合计	2,799,003.99				294,747.36						3,093,751.35	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,597,704.35	47,245,901.19	177,219,983.57	91,577,078.82
其他业务				
合计	68,597,704.35	47,245,901.19	177,219,983.57	91,577,078.82

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	294,747.36	-227,671.77
债权投资持有期间取得的利息收入	4,507,394.59	2,473,547.09
债务重组收益	1,009,770.89	
合计	5,811,912.84	2,245,875.32

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但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	56,350.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资		

项目	金额	说明
产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,107,082.58	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,009,770.89	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,411,564.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,238,360.86	
所得税影响额	0.42	
少数股东权益影响额（税后）	28,122.63	
合计	-2,266,483.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-163.79%	-0.9040	-0.9040
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-162.86%	-0.8989	-0.8989

浙江华智数媒传媒股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年三月三十日