

浙江华智数媒传媒股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-055



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告.....	38

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华智数媒、唐德影视	指	浙江华智数媒传媒股份有限公司（原名“浙江唐德影视股份有限公司”）
浙江广电集团、浙广集团	指	浙江广播电视集团
浙江易通公司	指	浙江易通传媒投资有限公司
唐德电影	指	北京唐德国际电影文化有限公司
新疆诚宇	指	新疆诚宇文化传媒有限公司
Talpa	指	ITV Studios Holding B.V.（曾用名：Talpa Media B.V.）及其子公司 ITV Studios Global Entertainment B.V.（曾用名：Talpa Global B.V.）合称 Talpa
股东会	指	浙江华智数媒传媒股份有限公司的股东大会或股东会
董事会	指	浙江华智数媒传媒股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华智数媒传媒股份有限公司监事会
中国/我国/全国/国内	指	中华人民共和国，在本报告中，除非特别说明，特指中华人民共和国大陆地区
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江华智数媒传媒股份有限公司章程》
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《创业板规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
A 股	指	每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
IP	指	Intellectual Property，知识产权
AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content，又称生成式 AI，意为人工智能生成内容
AIGC+IP 业务	指	公司通过向第三方技术公司购买 AIGC 技术服务，用于公司自有知识产权的 IP 孵化，例如利用 AIGC 技术对原有 IP 的内容、角色进行二次创作，或是利用 AIGC 技术对用户数据进行分析，针对受众喜好推出原创影视内容等
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重，以百分比表示。一般由第三方数据调研公司，通过电话、问卷调查、机顶盒或其他

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华智数媒	股票代码	300426
变更前的股票简称（如有）	唐德影视		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江华智数媒传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华智数媒		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Huazhi Digital Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huazhi Digital Media		
公司的法定代表人	裘永刚		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2024 年 01 月 04 日	浙江横店影视产业实验区 C3-028	91330000794397512J
报告期末注册	2025 年 04 月 23 日	浙江横店影视产业实验区 C3-028	91330000794397512J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 04 月 24 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于变更公司名称、证券简称及完成工商登记的公告》（公告编号：2025-034）		

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司向特定对象发行的股份已于 2025 年 2 月 28 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 404,859,400 股增加至 455,242,210 股，注册资本由 404,859,400 元增加至 455,242,210 元。

2025 年 3 月，公司发布“1234”发展战略规划，明确未来的发展目标是，打造影视新生态，构建产融新平台，致力于成长为一家具备创新科技基因，持续提供优质内容和 IP，拥有多元开放生态的平台型综合性文化传媒公司。为了更好地契合公司的战略转型，加强品牌辨识度和市场影响力，经过审慎研究与评估，公司将名称变更为“浙江华智数媒传媒股份有限公司”。具体内容详见公司 2025 年 3 月 31 日、2025 年 4 月 24 日披露的《关于拟变更公司名称、证券简称、注册资本、公司类型并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2025-023）、《关于变更公司名称、证券简称及完成工商登记的公告》（公告编号：2025-034）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	44,417,107.44	55,301,180.57	-19.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,145,205.96	-45,434,970.47	-54.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-70,518,106.08	-45,395,660.01	-55.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-137,650,287.21	-31,081,205.79	-342.87%
基本每股收益（元/股）	-0.1600	-0.1122	-42.60%
稀释每股收益（元/股）	-0.1600	-0.1122	-42.60%

加权平均净资产收益率	-20.40%	-39.63%	19.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,069,400,354.29	1,963,870,780.72	5.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	442,865,969.37	108,701,396.12	307.42%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-70,145,205.96

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1557

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	56,321.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	725,891.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,386.87	
减：所得税影响额	-12.08	

少数股东权益影响额（税后）	938.36	
合计	372,900.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事电视长剧、短剧的投资、制作、发行和衍生业务；电影的投资、制作、发行和衍生业务；互联网营销服务；影视剧后期制作服务等业务。

1、电视长剧、短剧业务

公司电视长剧、微短剧业务形成的产品为电视长剧、微短剧作品以及衍生产品。公司主要通过策划、开发、投资、制作、发行电视长剧或微短剧，向电视台、新媒体平台、中间商等销售版权，取得版权相关的销售收入、发行收入等。公司积极探索将国内短剧产能与海外短剧市场相结合，推动中国短剧以“内容+技术+品牌”模式走向全球。同时，公司依托影视制作能力，积极拓展互动影游业务。

2、电影业务

公司电影业务形成的主要产品为电影作品以及衍生产品。公司主要通过投资、制作、发行电影，取得影片的票房分账收益、发行收入和衍生收入等。

3、互联网营销服务

公司为客户提供电商直播活动执行服务等互联网营销服务，包括活动策划及执行、内容制作及宣发服务以及其他相关服务。公司就上述服务向客户收取活动执行服务费。

4、影视剧后期制作服务内容

影视剧后期制作服务是指公司根据客户的需求，依托自身的影视剧后期制作力量，为客户拍摄的影视素材提供画面剪辑、声音制作、特效、字幕以及片头片尾制作等视听语言的制作和合成服务。公司正在积极布局虚拟人制作、运营、算力为一体的业务，通过影视 AI 换脸大模型的开发和应用，赋能影视生产，以“AIGC+IP”等方式，加速“影视+科技”的落地。

（二）经营情况概述

在报告期内，公司非公开发行工作圆满完成，开启了作为浙江广电集团资本平台发展的新阶段。公司确立了“1234”发展战略规划，正积极谋划战略布局，加强 AIGC 等创新科技应用，持续投入优质内容创作，努力拓展开放生态，优化业务结构，为长期可持续发展奠定基础。

1、以系统性变革为引领，明确公司发展战略规划

公司 2024 年年度股东会审议通过了公司的“1234”战略发展规划，明确了公司未来一段时间的发展目标、发展定位和工作安排。

“一个目标”明确了公司未来的发展方向是打造影视新生态，构建产融新平台，致力于成长为一家具备创新科技基因，持续提供优质内容和 IP，拥有多元开放生态的平台型综合性文化传媒公司。“两个定位”明确了公司一方面以科技重塑内容，打造一个智能内容工厂，持续输出精品化、多元化、产业化的优质内容和 IP；另一方面以生态定义价值，打造一个开放生态平台，依托自身影视业务基础及集团产业布局，链接新业务，布局未来趋势，打造融合互促的开放产业生态平台。“三个支撑”明确了“科技+内容+生态”三个实现战略目标的核心支撑。“科技”方面，创新性结合影视领域 AI 大模型和以智能体为代表的科技应用与内容创作，依托集团“智媒果”等大模型平台，提高内容品质效率，持续降低成本；“内容”方面，依托上市公司平台和集团资源，开放融合，汇聚优质内容和 IP 资源；“生态”方面，开放业务生态，构建协同平台整合资源，形成动态迭代的业务闭环。“四大动作”明确了为实现战略目标的具体行动。科技筑基行动，以技术赋能内容生产和产业运营，探索科技驱动的多媒体内容生产及消费方式；内容跃升计划，提升优质内容及 IP 开发运营能力，打造“精品化+多元化”矩

阵，布局中短剧及出海市场；产业生态扩张工程，推进“内生+外延”双轮驱动，稳妥注入广电集团优质资产，实现长期可持续发展；管理机制革新工程，持续提升公司治理水平，突出“绩效激励”，构建灵活高效机制。

公司“1234”发展战略是基于对国家政策导向、文化产业发展趋势、自身业务基础及核心资源的分析研判，为公司的中长期经营发展指明方向。

2、以内容生产为核心，夯实公司主责主业

非公开发行完成后，公司可用于项目开发的资金更加充裕。公司积极推动重点剧集的开发进度，浙江省宣传部宋韵文化精品创作工程《宋纸迷踪》、反法西斯战争胜利 80 周年献礼片《砺刃》、最高人民法院重点项目《奉陪到底》都已杀青进行后期制作。长征胜利九十周年献礼剧《伟大的长征》于今年 8 月开机，目前拍摄工作正在稳步推进中。国家广电总局“网络视听精品创作传播工程”短剧《锦月安笙》有望登陆央视播出。此外，公司与浙江卫视、Z 视介双平台开展深度战略合作，联合开发首部定制剧《我的鸵鸟先生》，实现了卫视平台资源与内容定制的高效整合与价值释放。公司筹备的有国家广电总局“千古风流人物”系列开篇之作《铁马冰河入梦来》、重大历史题材电视剧《诸葛亮传》、红色谍战题材《穿越时空的勋章》系列等重点项目积极推进。公司参投的《水饺皇后》摘得五一档票房冠军。公司将努力推动影视业务的稳健良性发展。

互联网营销服务等新媒体业务方面，公司除与阿里巴巴集团签订 PGC 节目制作服务框架外，也中标了抖音电商内容制作营销 IP 项目活动框架服务，相关业务稳步发展。

3、推进科技布局，构筑科技底盘

公司积极探索 AIGC 技术与影视内容生产的深度结合。公司深度参与浙江广电集团“智媒果”平台的开发和应用，已经运用“智媒果”平台创作了多部短剧和短视频内容。公司与杭州轩晔数字科技有限公司携手共同建设影视垂类 AIGC 实验室，专注于 AI 面部大模型在影视剧演员换脸及高一致性视频生成等影视产业专业的应用场景。公司也在积极尝试利用 AI 技术对影视作品进行后期制作，以期利用技术优势提升最终呈现效果，打造精品内容。同时，公司也在积极关注影视相关产业创新技术的发展趋势，希望通过创新科技手段提升影视内容生产品质和效率，拓展产品形态和范围。

公司依托科技布局为自身内容和产业平台注入技术基因。

4、拓展开放生态，开启产业平台新时代

在浙江省委十五届七次全会上，王浩书记提出了积极推动网文、网剧、网游文化“新三样”出海，公司也把握行业发展趋势，探索短剧、影游剧的发展方向。

积极开拓“短剧出海业务”。公司与上海霓裳飞影科技有限公司等合作伙伴合作共建上海杨浦国际短剧出海平台（蓝媒短剧 Dramabyte），在印尼最大第三方支付平台 DANA 发布短剧频道，依托 AI 技术手段，提升短剧出海本土化效率，将国内短剧产能与海外短剧市场相结合，推动中国短剧以“内容+技术+品牌”模式走向全球。目前，蓝媒短剧 Dramabyte 短剧内容已在 DANA 平台上线试运行。

创新打造“AI+内容+游戏”业务。公司积极尝试影视与游戏的结合，以 IP 为纽带，以科技手段推动“影视游戏化”和“游戏影视化”，为用户构建多维沉浸的“故事宇宙”和参与式体验，充分释放 IP 价值选择。公司正在以自身持有的部分优质 IP 为基础，探索开发影视游戏作品，也在探索开发基于优秀游戏 IP 的影视内容。

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

2025 年上半年，公司实现营业总收入 4,441.71 万元，同比下降 19.68%；归属于母公司股东的净利润-7,014.52 万元，同比下降 54.39%。截至报告期末，公司投资、制作的主要电视长剧、微短剧项目进展情况如下：

序号	作品名称	题材	角色	进度	发行许可证编号
1	《冯子材》	古代其它	执行制片方	发行阶段	(桂)剧审字(2016)第 002 号

2	《守卫者》	当代其它	非执行制片方、 发行方	发行阶段	(苏)剧审字(2017) 第 013 号
3	《蔓蔓青萝》	古代传奇	非执行制片方、 发行方	发行阶段	(广剧)剧审字(2018) 第 007 号
4	《阿那亚恋情》	当代都市	执行制片方	发行阶段	(浙)剧审字(2019) 第 026 号
5	《锦月安笙》	年代传奇	非执行制片方	发行阶段	(总局)网微剧审字(2023) 第 004 号
6	《苏记》	古代传奇	联合承制方	已获准上线备案, 待播出	(沪)网剧审字(2022) 第 012 号
7	《谷雨》	当代涉案	联合出品方	后期阶段	导演:李路
8	《宋纸迷踪》	当代涉案	联合出品方	后期阶段	导演:滕华涛 主演:佟大为
9	《奉陪到底》	当代涉案	执行制片方	后期阶段	总导演:沈严 导演:曹凯 主演:王阳、王骁
10	《砺刃》	近代革命	联合出品方	后期阶段	导演:王小康
11	《叱咤之城》	近代传奇	非执行制片方、 联合发行方	后期制作	导演:柳云龙
12	《我是林凡星》	当代都市	执行制片方	后期阶段	主演:喻嘉琳、黄恩昱
13	《伟大的长征》	重大革命	非执行制片方	拍摄阶段	导演:张永新
14	《我的鸵鸟先生》	当代都市	执行制片方	拍摄阶段	导演:高朋
15	《为了明天》	近代革命	非执行制片方	拍摄阶段	导演:张多福 主演:倪大红、陈数
16	《破围》	近代革命	联合出品方	筹备阶段	总导演:郑晓龙
17	《诸葛亮传》	重大历史	承制方、 联合发行方	筹备阶段	导演:李木戈
18	《铁马冰河入梦来》	重大历史	执行制片方	筹备阶段	暂未确定
19	《绛春记》	古装传奇	非执行制片方	筹备阶段	暂未确定
20	《女刑警队长》	当代涉案	非执行制片方	筹备阶段	暂未确定

截至报告期末,公司投资、制作的主要电影项目进展情况如下:

序号	作品名称	题材	角色	进度
1	《狂怒沙暴》	动作喜剧	执行制片方	发行阶段
2	《夏天只是一天》	犯罪喜剧	非执行制片方	发行阶段
3	《沙海之门》	古装动作	非执行制片方	后期制作
4	《老江湖》	悬疑喜剧	非执行制片方	后期制作

二、核心竞争力分析

(一) 确立“科技+内容+生态”为支撑的战略布局

公司明确了未来发展战略规划明确了未来发展的“科技+内容+生态”三大核心支撑。公司依托浙江广电集团，以 AI 为核心的创新科技为创新引擎，以科技赋能的优质内容生产为价值根基，以开放的生态为增长飞轮，持续推动转型发展。公司深度参与浙广集团打造的 AIGC 创新生态平台“智媒果”的开发和应用，提前布局，依托自身影视内容积累和影视制作专业能力，与合作伙伴建立影视垂类 AIGC 实验室，积极探索将 AI 面部大模型应用于影视作品生产中。整合浙江广电集团资源，积极优化业务布局，拓展开放业务生态。

（二）业务发展顺应国家政策导向

当前，人民群众对高品质、高层次文化的需求越来越旺盛、越来越多元，国家高度重视文化产业高质量发展。《“十四五”文化发展规划》明确指出，贯彻新发展理念，构建新发展格局，推动高质量发展，文化是重要支点，必须进一步发展壮大文化产业，强化文化赋能，充分发挥文化在激活发展动能、提升发展品质、促进经济结构优化升级中的作用。2025 年 2 月，浙江省宣布将加快建设高水平文化强省，并提出具体举措，努力将文化软实力转化为推动经济社会发展的强劲动能。

在国家的政策引导下，影视行业正加速向“内容精品化、技术融合化、国际传播化”转型，公司经过多年的发展形成了重大历史、重大现实、重大革命题材影视内容的创作制作核心能力，并在积极与 AIGC 等创新科技密切融合，未来将迎来更好的发展机遇。

（三）优秀的人才团队和资源聚合能力

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

（四）完善的管理流程体系优势

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

（五）较强的发行能力和优质的客户资源

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

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

（六）公司实际控制人实力雄厚

公司实际控制人浙江广电集团在行业处于领先地位，由国家广播电视总局《中国广播影视》杂志社主办的“TV 地标”（2024）电视和网络视听暨“时代之声”（2024）广播业综合实力大型调研成果发布，浙江卫视荣获“年度最具品牌影响力省级卫视”。

公司的影视剧制作业务与浙江广电集团下属浙江卫视等电视频道业务形成上下游的联动，双方能在更高层面统筹产业资源、构建行业战略。双方在 IP 开发、影视制作与发行等领域进行战略协同与互利合作，有望增强公司的影视制作发行能力。此外，公司实际控制人资本及资金实力雄厚，持续为公司提供资金支持。在获得控股股东浙江易通公司借款支持的同

时，公司于 2025 年 2 月完成了向公司控股股东浙江易通公司的非公开发行，实控人对公司控制权收购三步走的最后一步圆满完成，控股权进一步稳定，且通过本次非公开发行大大增厚了公司的净资产规模，公司资产负债率大幅下降。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	44,417,107.44	55,301,180.57	-19.68%	主要系本期受项目周期影响，结算影视剧项目金额减少，导致营业收入同比减少
营业成本	34,119,720.66	9,849,966.48	246.39%	主要系本期结算的影视剧项目对应的成本较高，导致营业成本同比增加较多
销售费用	3,299,083.19	3,339,977.23	-1.22%	
管理费用	18,038,915.77	19,489,207.05	-7.44%	主要系本期中介机构费、诉讼费等费用同比减少
财务费用	30,334,559.88	29,828,550.87	1.70%	
所得税费用	91,834.00	85,064.87	7.96%	主要是系部分子公司利润增加导致当期所得税费用同比增加
经营活动产生的现金流量净额	-137,650,287.21	-31,081,205.79	-342.87%	主要系本期支付的影视剧项目投资款增加
投资活动产生的现金流量净额	-63,960.00	377,701.00	-116.93%	主要系本期收回固定回报联合投资项目本金及收益减少
筹资活动产生的现金流量净额	145,877,812.42	-23,683,347.22	715.95%	主要系本期公司定向增发新股完成，吸收投资收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	8,110,190.71	-54,381,938.24	114.91%	主要系本期筹资活动产生的现金流净额较上年同期增加较多
信用减值损失	-25,323,384.36	-37,687,903.97	32.81%	主要是由于本期应收账款账龄迁徙变化相较于上年同期减少，导致信用减值损失同比减少
资产减值损失	-2,830,188.60	-1,848,323.87	-53.12%	主要系本期因原材料版权到期而计提的存货跌价准备较上年同期增加
其他收益	56,321.72	717,414.24	-92.15%	主要系本期收到的政府补助同比减少
营业外支出	408,386.87	733,543.32	-44.33%	主要系本期诉讼赔偿同比减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
电视剧业务	29,508,854.26	22,269,054.35	24.53%	-38.00%	1,225.24%	-71.94%
剧本创作及销售业务	7,547,169.81	4,596,723.71	39.09%			
互联网营销服务业务	4,470,768.65	3,338,028.99	25.34%	-21.08%	-31.62%	11.51%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	253,196,834.70	12.24%	237,751,683.39	12.11%	0.13%	
应收账款	229,619,786.99	11.10%	247,183,929.34	12.59%	-1.49%	主要系应收账款坏账准备余额较上年末增加
存货	908,494,118.74	43.90%	841,312,811.28	42.84%	1.06%	主要系本期影视剧项目剧本、制作费投入增加
长期股权投资	2,720,045.52	0.13%	2,799,003.99	0.14%	-0.01%	
固定资产	2,107,340.69	0.10%	2,458,572.23	0.13%	-0.03%	
使用权资产	12,322,492.09	0.60%	14,447,066.60	0.74%	-0.14%	
短期借款	250,277,291.67	12.09%	440,610,069.45	22.44%	-10.35%	主要系本期偿还银行借款
合同负债	69,728,747.14	3.37%	50,246,485.33	2.56%	0.81%	主要系本期收到影视剧项目预售款增加
租赁负债	9,583,106.43	0.46%	9,899,210.61	0.50%	-0.04%	
预付款项	580,634,618.68	28.06%	541,735,874.22	27.59%	0.47%	主要系联合摄制的影视剧项目投资款增加
应付账款	82,831,444.43	4.00%	90,530,472.85	4.61%	-0.61%	主要系上年末应付影视剧制作费及版权采购费在本期支付
其他应付款	1,256,143,535.11	60.70%	1,299,809,492.31	66.19%	-5.49%	主要系本期偿还固定回报项目投资款及利息

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	6,500,000.00							6,500,000.00
金融资产小计	6,500,000.00							6,500,000.00
上述合计	6,500,000.00							6,500,000.00
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

请参见本报告“第八节、财务报告”中的“七、合并财务报表项目注释”之“16、所有权或使用权受到限制的资产”部分。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚使募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025	向特定对象发行股票	2025年02月28日	41,263.52	40,544.57	37,908.32	37,908.32	93.50%	0	0	0.00%	2,951.48	以协定存款方式存放在募集资金专项账户	0
合计	--	--	41,263.52	40,544.57	37,908.32	37,908.32	93.50%	0	0	0.00%	2,951.48	--	0
募集资金总体使用情况说明													
<p>报告期内，公司使用募集资金 3.5 亿元偿还银行借款，公司存放于浦发银行杭州清泰支行（账号：95050078801300001436）的募集资金已按规定用途使用完毕，为降低公司管理成本、规范银行账户使用，公司于 2025 年 6 月 17 日对浦发银行的募集资金专户办理了注销手续，相应的募集资金监管协议随之终止。具体内容详见公司 2025 年 6 月 18 日披露的《关于注销部分募集资金专项账户的公告》（公告编号：2025-044）。</p> <p>报告期内，公司使用募集资金 2,902.54 万元支付影视剧项目投资款，公司存放于中国光大银行股份有限公司杭州分行（账号：76790180802082281）的募集资金账户余额为 2,951.48 万元。募集资金的存放及使用均按照有关规定及监管协议正常履行</p>													

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
偿还借款	2025年02月28	偿还借款	还贷	否	35,000	35,000	35,000	35,005.82	35,005.82	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否

	日														
补充流动资金	2025年02月28日	补充流动资金	补充	否	5,544.57	5,544.57	5,544.57	2,902.5	2,902.5	52.35%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	40,544.57	40,544.57	40,544.57	37,908.32	37,908.32	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向															
合计				--	40,544.57	40,544.57	40,544.57	37,908.32	37,908.32	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）										无					
项目可行性发生重大变化的情况说明										无					
超募资金的金额、用途及使用进展情况										不适用					
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形										不适用					
募集资金投资项目实施地点变更情况										不适用					
募集资金投资项目实施方式调整情况										不适用					
募集资金投资项目先期投入及置换情况										不适用					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况										不适用					
项目实施出现募集资金结余的金额及原因										不适用					
尚未使用的募集资金用途及去向										以协定存款方式存放在募集资金专项账户					
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										无					

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、影视剧产品适销性的风险

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

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

2、监管政策风险

中国电视长剧和微短剧行业的监管职责主要由国家广播电视总局和省级广播电视行政管理部门承担，电视剧监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面，微短剧监管内容主要包括重点微短剧的规划备案和发行许可等方面。中国电影行业的监管职责主要由中共中央宣传部和国家电影局管理，管理内容主要包括对电影制作、发行过程中的备案公示、摄制行政许可、电影内容审查、电影发行和放映许可等方面。近年来，国家对行业的监管政策日趋规范，从影视剧题材选取、拍摄制作备案、剧本内容创作与审查、制作集数长度、制作成本配置比例、演员片酬等方面不断加大行业的规范监管力度，持续促进行业健康有序发展。国家监管政策可能对公司影视剧业务策划、制作、发行等各个环节均会产生直接影响。目前，中国影视剧行业的监管政策仍处在不断调整的过程中。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视

剧可能会对国内影视剧制作造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

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

3、主创人员不当行为的风险

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

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

4、公司资产负债率较高导致的财务风险

截至 2025 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 81.22%，高于同行业上市公司平均水平。一方面，公司以固定回报联合制作影视剧形式形成的有息负债金额较高，导致公司面临较大的财务成本压力；另一方面，较高的资产负债率导致公司面临较大的偿债压力及财务风险。如果公司经营情况发生重大不利变化，公司可能无法有效应对有息负债到期的资金压力，从而面临较大的财务风险。

防范措施：截至披露日，公司本次向特定对象发行股票的募集资金已到账。通过本次发行，公司有效降低了资产负债率，提高了自身流动性，切实补充了业务发展所需的营运资金，有助于高效整合更多优质的资本、制作和运营资源，对储备项目进行多样化开发，扩充影视剧作品产量，推出更多精品影视剧作品，拓展优质客户资源，扩大公司在影视剧领域的市场份额。此外，公司将根据实际经营情况，合理规划资金使用及还款安排，加强内部管理，控制不合理成本费用的支出，增加经营活动的现金流入。

5、存货减值的风险

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

防范措施：公司成立了专门的影视项目发行团队，并吸纳电视台、网络视频平台相关人才，整合本公司及控股子公司的资源，以加快存量影视剧的发行节奏。在开发新项目时，强化项目立项评估，严格贯彻政策导向，努力实现主流价值观和商业价值的有机统一。为盘活公司剧本储备资源，加快存货周转，公司与各大网络视频平台以及影视剧制作企业开展合作，以向后者出售剧本版权，以剧本版权作价与后者联合投资制作影视剧项目等方式加快剧本的消化。

6、应收账款减值的风险

截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 22,961.98 万元，占流动资产的比率为 11.23%。若客户资金状况出现问题，公司应收账款将面临无法回收的风险；同时由于公司的应收账款回款与其影视剧播出情况密切相关，受影视剧排播因素影响，应收账款回款进度可能出现延迟。

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

7、同业竞争的风险

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

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

8、关联交易的风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月29日	上海浦东香格里拉酒店	其他	机构	国泰海通证券、华宝证券、山西证券、湘财证券、中泰证券、国联基金、国泰基金、华安基金、交银施罗德基金、摩根基金、西部利得基金、银河基金、中信保诚基金、海通资管、晨步资本、链友资本、名禹资产、默驰投资、裘明投资、中财投资、左道投研	公司定增完成后的经营情况和战略规划；AI产业布局	详见公司2025年4月29日在互动易平台发布的《投资者关系活动记录表（2025-002）》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司 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》，根据公司《2019 年第二期限制性股票激励计划（草案）》的规定，决定对 2019 年第二期限制性股票激励计划涉及的 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。上述回购注销工作完成后，公司总股本从 455,242,210 股变更为 450,382,810 股，注册资本从 455,242,210.00 元变更为 450,382,810.00 元。

2025 年 6 月 26 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于减少注册资本暨修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。2025 年 7 月 30 日，公司办理完成了上述限制性股票的回购注销手续和注册资本变更的工商登记手续。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司积极响应国家政策号召，坚持文化发展核心战略，切实履行社会责任，维护各方权益，促进了公司与社会、环境以及相关利益群体的协调发展。公司会不断完善企业社会责任管理体系建设，深化企业社会责任理念，提高公司治理水平，把自觉履行社会责任的要求融入到发展战略和企业文化当中，把社会效益和经济效益的有机结合作为发展的价值追求，努力创造企业公民的社会价值，为社会及环境的可持续发展贡献力量。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决	披露日期	披露索引

		预计负债			执行情况		
华智数媒（原告）诉高云翔、北京艺璇文化经纪有限公司（被告）演出合同纠纷案	6,382.40	否	执行过程中	二审法院已做出终审判决。未对公司本报告期损益造成重大影响	执行过程中	2023年12月19日	巨潮资讯网，公告编号：2023-109
神州电视有限公司（原告）诉上海伟盛影视文化有限公司（被告）合同纠纷案	1,814.20	否	上海伟盛提起上诉，并于2024年1月25日收到北京市第三中级人民法院出具的民事裁定书（[2024]京03民终384号）裁定。公司2025年4月1日收到北京市第三中级人民法院出具的《民事判决书》（[2025]京03民终2270号），终审判决如下：驳回上诉，维持原判	未对公司本报告期损益造成重大影响	执行过程中	2025年04月03日	巨潮资讯网，公告编号：2025-029
华智数媒（申请人）就 Talpa（被申请人）合同纠纷事宜向香港国际仲裁中心提起仲裁	38,880.60	否	经双方友好协商，公司与 Talpa 达成和解协议，《和解协议》已于2025年4月17日生效，仲裁程序已终结	未对公司本报告期损益造成重大影响	不涉及	2025年04月24日	巨潮资讯网，公告编号：2025-035
华智数媒（原告）诉上海剧擎文化传媒有限公司（被告）债权确认之诉	1,666.73	否	因上海剧擎进入破产程序，公司向上海铁路运输法院提起债权确认的诉讼，请求确认原告对被告享有债权数额为1,666.73万元的普通破产债权，判令本案诉讼费用由被告承担。目前在推进有关程序中	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2023年10月09日	巨潮资讯网，公告编号：2023-072
新疆诚宇文化传媒有限公司（原告）诉上海剧擎文化传媒有限公司（被告）债权确认之诉	10,055.15	否	因上海剧擎进入破产程序，新疆诚宇向上海铁路运输法院提起债权确认的诉讼，请求确认原告对被告享有债权数额为10,055.15万元的普通破产债权，判令本案诉讼费用由被告承担。目前在推进有关程序中	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2023年10月09日	巨潮资讯网，公告编号：2023-073
创艺国际娱乐有限公司（原告）诉上海剧擎文化传媒有限公司（被告）债权确认之诉	4,085.53	否	因上海剧擎进入破产程序，创艺国际向上海铁路运输法院提起债权确认的诉讼，请求确认原告对被告享有债权数额为4,085.53万元的普通破产债权，判令本案诉讼费用由被告承担。目前在推进有关程序中	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2024年01月23日	巨潮资讯网，公告编号：2024-009
北京京视传媒有限责任公司（原告）诉华智数媒（被告）合同纠纷案	1,050.00	否	原告诉被告合同纠纷案，请求判令被告支付投资款1,050.00万元，支付超出上述1,050.00万元外应得收益的80%，支付违约金（暂以1,050.00万元为基数，以日千分之一计算，自2022年8月13日起算，直至付清之日止），由被告承担本案全部诉讼费用。公司于2025年6月25日收到北京市第一中级人民法院出具的《民事判决书》（[2025]京01民终2884号），作出终审判决如下：驳回上诉，维持原判	公司已根据一审判决结果计提诉讼损失，截至2024年12月31日，已计提175.49万元，预计对公司2025年度利润影响金额为44.91万元，具体会计处理及影响情况以年审会计师的审计结果为准	已执行完毕	2025年06月26日	巨潮资讯网，公告编号：2025-046
北京天石利影视文化有限公	1,531.89	否	原告诉讼请求： 一、判令被告一支付服务费1,256.86	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执	2025年04	巨潮资讯网，

司（原告）诉东阳沙暴电影文化有限公司和北京唐德国际电影文化有限公司（被告）合同纠纷案			万元； 二、判令被告一支付违约金暂计至起诉日为 275.03 万元； 三、判令被告一支付原告律师费，承担本案相关诉讼费； 四、判令被告二对被告一的全部债务承担连带责任。 双方对项目应支付金额存在争议，本案正在一审中		行阶段	月 03 日	公告编号：2025-029
新疆诚宇文化传媒有限公司（原告）诉何晓辉（被告）保证合同纠纷案	8,245.10	否	公司诉讼请求： 一、判令被告对原告对案外人上海世像文化传媒（集团）有限公司享有的版权收益权转让款本金、违约金形成的债权人民币 8,245.10 万元承担连带保证责任； 二、判令本案诉讼费用由被告承担，本案正在一审中	未对公司本报告期损益造成重大影响	尚未到执行阶段	2025 年 05 月 15 日	巨潮资讯网，公告编号：2025-038

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及控股的子公司作为原告（申请人）涉及的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	1,092	否	不适用	不适用	不适用		巨潮资讯网，公告编号：2025-035、2025-038
公司及控股的子公司作为被告（被申请人）涉及的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	1,030	否	不适用	不适用	不适用		巨潮资讯网，公告编号：2025-029、2025-035、2025-046

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

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发行 50,382,810 股人民币普通股（A 股）。本次发行共募集资金 412,635,213.90 元，募集资金用途为偿还借款及补充流动资金。新增股份已于 2025 年 2 月 28 日在深圳证券交易所上市。浙江易通认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。本次发行前后公司的控股股东均为浙江易通，实际控制人均为浙江广播电视集团，不会导致公司控制权发生变化。

截至报告期末，公司向浙江易通的借款余额为 7.78 亿元，浙江易通为公司银行借款提供担保的余额为 2.50 亿元，公司向浙江易通提供同等金额的反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与发行对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议（二）暨关联交易事项的公告	2024 年 11 月 19 日	巨潮资讯网
向特定对象发行 A 股股票上市公告书	2025 年 02 月 27 日	巨潮资讯网
关于向控股股东借款展期暨关联交易的公告	2024 年 11 月 16 日	巨潮资讯网
关于接受控股股东担保并向其提供反担保暨关联交易的公告	2025 年 02 月 11 日	巨潮资讯网
关于 2024 年度日常关联交易确认及 2025 年度日常关联交易预计的公告	2025 年 03 月 31 日	巨潮资讯网
关于增加 2025 年度日常关联交易预计额度的公告	2025 年 06 月 11 日	巨潮资讯网
关于接受关联方担保并向控股股东提供反担保暨关联交易的公告	2025 年 06 月 11 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江易通公司	2024年05月10日	5,000	2024年05月31日	5,000	连带责任担保		公司以预付账款提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后三年	是	是
浙江易通公司	2024年05月10日	5,000	2024年08月30日	5,000	连带责任担保		公司以预付账款提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后三年	否	是
浙江易通公司	2025年02月11日	20,000	2025年04月23日	20,000	连带责任担保		公司以存货等资产提供收益权权利担保	担保人履行保证义务后三年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）					30,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				20,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）					30,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				25,000
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)						30,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			20,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)						30,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			25,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										56.45%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										25,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)										0
上述三项担保金额合计(D+E+F)										25,000
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)										无
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)										无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 亿元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
浙江华智数媒传媒股份有限公司	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	3.60	合同正常履行,项目正在前期筹备中				否	否
浙江华智唐德影视文化有限公司	北京爱奇艺科技有限公司	2.45	合同正常履行,项目后期制作中				否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）向特定对象发行股票的进展情况

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发行 50,382,810 股人民币普通股（A 股）。本次发行共募集资金 412,635,213.90 元，募集资金用途为偿还借款及补充流动资金。新增股份已于 2025 年 2 月 28 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 404,859,400 股增加至 455,242,210 股。

本次发行完成后，浙江易通认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。本次发行前后公司的控股股东均为浙江易通，实际控制人均为浙江广播电视集团，不会导致公司控制权发生变化。

《浙江唐德影视股份有限公司向特定对象发行 A 股股票上市公告书》及相关文件已于 2025 年 2 月 27 日在巨潮资讯网上披露，敬请投资者查阅。

（二）变更公司名称及证券简称

公司于 2025 年 3 月 28 日召开第五届董事会第十五次会议，于 2025 年 4 月 22 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司名称和证券简称的议案》和《关于变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。自 2025 年 4 月 25 日起，公司中文证券简称由“唐德影视”变更为“华智数媒”，公司证券代码“300426”保持不变。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 31 日、2025 年 4 月 22 日、2025 年 4 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

公司名称和证券简称变更如下：

变更事项	变更前	变更后
中文名称	浙江唐德影视股份有限公司	浙江华智数媒传媒股份有限公司
英文名称	Zhejiang Talent Television and Film Co., Ltd.	Zhejiang Huazhi Digital Media Co., Ltd.
证券简称	唐德影视	华智数媒
证券代码	300426（不变）	

（三）发布公司“1234”发展战略规划

公司发布了“1234”发展战略规划，明确了公司未来发展方向是打造影视新生态，构建产融新平台，致力于成长为一家具备创新科技基因，持续提供优质内容和 IP，拥有多元开放生态的平台型综合性文化传媒公司。公司“1234”发展战略规划是基于对国家政策导向、文化产业发展趋势、自身业务基础及核心资源的分析研判，为公司的中长期经营发展指明方向。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,859,400	1.20%	50,382,810				50,382,810	55,242,210	12.13%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	50,382,810				50,382,810	50,382,810	11.07%
3、其他内资持股	4,859,400	1.20%						4,859,400	1.07%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	4,859,400	1.20%						4,859,400	1.07%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	400,000,000	98.80%						400,000,000	87.87%
1、人民币普通股	400,000,000	98.80%						400,000,000	87.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%

三、股份总数	404,859,400	100.00%	50,382,810				50,382,810	455,242,210	100.00%
--------	-------------	---------	------------	--	--	--	------------	-------------	---------

股份变动的原因

适用 不适用

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发行 50,382,810 股人民币普通股（A 股）。本次发行共募集资金 412,635,213.90 元，募集资金用途为偿还借款及补充流动资金。新增股份已于 2025 年 2 月 28 日在深圳证券交易所上市。浙江易通认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。本次发行前后公司的控股股东均为浙江易通，实际控制人均为浙江广播电视集团，不会导致公司控制权发生变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

具体参见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
浙江易通传媒投资有限公司	0	0	50,382,810	50,382,810	认购向特定对象发行股票	2028 年 2 月 28 日
2019 年第二期限制性股票激励对象	4,859,400	0	0	4,859,400	股权激励限售股	已于 2025 年 7 月 30 日办理完成回购注销
合计	4,859,400	0	50,382,810	55,242,210	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
------------	------	-----------	------	------	----------	--------	------	------

股票类								
人民币普通股（A股）	2025年02月11日	8.19元/股	50,382,810	2025年02月28日	50,382,810		巨潮资讯网《向特定对象发行A股股票上市公告书》	2025年02月27日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

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发行 50,382,810 股人民币普通股（A 股）。本次发行共募集资金 412,635,213.90 元，募集资金用途为偿还借款及补充流动资金。新增股份已于 2025 年 2 月 28 日在深圳证券交易所上市。浙江易通认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让。本次发行前后公司的控股股东均为浙江易通，实际控制人均为浙江广播电视集团，不会导致公司控制权发生变化。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,639	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江易通传媒投资有限公司	国有法人	23.83%	108,486,875	50,382,810	50,382,810	58,104,065	不适用	0
吴宏亮	境内自然人	14.67%	66,801,311	0	0	66,801,311	质押	66,801,311
太易控股集团 有限公司	境内非 国有法 人	4.26%	19,390,295	0	0	19,390,295	质押	19,390,295
							冻结	19,390,295
东阳东控聚文文化发展有限公司	境内非 国有法 人	1.86%	8,473,873	-11,071,600	0	8,473,873	不适用	0
韦中总	境内自然 人	1.78%	8,109,850	0	0	8,109,850	不适用	0
陈蓉	境内自然 人	1.46%	6,626,381	0	0	6,626,381	不适用	0
余天明	境内自然 人	1.28%	5,849,850	0	0	5,849,850	质押	5,849,850
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	其他	1.25%	5,671,316	501,300	0	5,671,316	不适用	0
古元峰	境内自然 人	1.21%	5,519,060	0	2,341,500	3,177,560	质押	3,177,560
北京翔乐科技有限公司	境内非 国有法 人	0.92%	4,200,003	0	0	4,200,003	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	吴宏亮先生将其所持公司 61,495,935 股股份的表决权委托给浙江易通。截至本报告披露日，浙江易通直接持有公司股份 108,486,875 股，合计拥有 169,982,810 股股份的表决权，表决权占公司当前总股本的 37.74%		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴宏亮	66,801,311	人民币普通股	66,801,311
浙江易通传媒投资有限公司	58,104,065	人民币普通股	58,104,065
太易控股集团有限公司	19,390,295	人民币普通股	19,390,295
东阳东控聚文文化发展有限公司	8,473,873	人民币普通股	8,473,873
韦中总	8,109,850	人民币普通股	8,109,850
陈蓉	6,626,381	人民币普通股	6,626,381
余天明	5,849,850	人民币普通股	5,849,850
中国工商银行股份有限公司－金鹰科技创新股票型证券投资基金	5,671,316	人民币普通股	5,671,316
北京翔乐科技有限公司	4,200,003	人民币普通股	4,200,003
邹英姿	4,180,000	人民币普通股	4,180,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中，韦中总普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 8,109,850 股，实际合计持有 8,109,850 股；邹英姿普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股票 4,180,000 股，实际合计持有 4,180,000 股		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华智数媒传媒股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,196,834.70	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	229,619,786.99	247,183,929.34
应收款项融资		
预付款项	580,634,618.68	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	13,179,684.43	15,289,773.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	908,494,118.74	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	59,430,413.27	52,283,284.82
流动资产合计	2,044,555,456.81	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	2,720,045.52	2,799,003.99
其他权益工具投资	6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,107,340.69	2,458,572.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,322,492.09	14,447,066.60
无形资产	53,101.26	82,065.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4.82	4.82
长期待摊费用	1,141,913.10	2,026,710.78
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	24,844,897.48	28,313,424.08

资产总计	2,069,400,354.29	1,963,870,780.72
流动负债：		
短期借款	250,277,291.67	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	82,831,444.43	90,530,472.85
预收款项	1,889,003.24	1,897,903.24
合同负债	69,728,747.14	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	2,485,325.18	5,929,056.26
应交税费	2,174,039.30	1,922,677.94
其他应付款	1,256,143,535.11	1,299,809,492.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,446,520.33	4,484,027.51
其他流动负债	901,556.51	3,665,148.10
流动负债合计	1,670,877,462.91	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	9,583,106.43	9,899,210.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		213,554.00
递延收益	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,883,106.43	10,412,764.61
负债合计	1,680,760,569.34	1,909,508,097.60
所有者权益：		
股本	455,242,210.00	404,859,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,240,098.25	122,177,199.78
减：库存股	16,910,712.00	16,910,712.00
其他综合收益	-18,054,525.61	-16,918,596.35
专项储备		
盈余公积	32,849,779.83	32,849,779.83
一般风险准备		
未分配利润	-487,500,881.10	-417,355,675.14
归属于母公司所有者权益合计	442,865,969.37	108,701,396.12
少数股东权益	-54,226,184.42	-54,338,713.00
所有者权益合计	388,639,784.95	54,362,683.12
负债和所有者权益总计	2,069,400,354.29	1,963,870,780.72

法定代表人：裘永刚

主管会计工作负责人：梁晨成

会计机构负责人：王章任

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	52,756,553.17	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	300,376,723.90	331,173,431.15
应收款项融资		
预付款项	392,165,605.75	350,707,236.48
其他应收款	1,209,200,928.22	1,080,816,286.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	414,364,160.45	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	9,765,777.20	5,002,399.66
流动资产合计	2,378,629,748.69	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	179,836,225.67	179,915,184.14
其他权益工具投资	6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	474,469.50	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	53,101.26	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	186,863,796.43	186,967,087.28
资产总计	2,565,493,545.12	2,420,758,733.90
流动负债：		
短期借款	250,277,291.67	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	61,597,581.13	66,530,405.31
预收款项	1,886,792.45	1,886,792.45
合同负债	151,786,836.40	154,332,631.40
应付职工薪酬	1,076,226.66	3,852,100.35
应交税费	945,366.56	997,776.37
其他应付款	1,437,483,999.03	1,430,445,218.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,905,054,093.90	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		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,905,054,093.90	2,098,654,993.94
所有者权益：		
股本	455,242,210.00	404,859,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,983,724.17	122,920,825.70
减：库存股	16,910,712.00	16,910,712.00
其他综合收益	-18,437,500.00	-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	-270,288,050.78	-203,178,053.57
所有者权益合计	660,439,451.22	322,103,739.96
负债和所有者权益总计	2,565,493,545.12	2,420,758,733.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	44,417,107.44	55,301,180.57
其中：营业收入	44,417,107.44	55,301,180.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	86,069,674.35	62,776,145.61
其中：营业成本	34,119,720.66	9,849,966.48
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	277,394.85	268,443.98
销售费用	3,299,083.19	3,339,977.23
管理费用	18,038,915.77	19,489,207.05
研发费用		
财务费用	30,334,559.88	29,828,550.87
其中：利息费用	29,273,189.43	31,473,164.93
利息收入	174,896.42	1,115,025.45
加：其他收益	56,321.72	717,414.24
投资收益（损失以“—”号填列）	-78,958.47	-73,155.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-78,958.47	-73,155.95
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	-25,323,384.36	-37,687,903.97

填列)		
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)		
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-69,828,776.62	-46,366,934.59
加: 营业外收入		2,551.03
减: 营业外支出	408,386.87	733,543.32
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-70,237,163.49	-47,097,926.88
减: 所得税费用	91,834.00	85,064.87
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-70,328,997.49	-47,182,991.75
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-70,328,997.49	-47,182,991.75
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)	-70,145,205.96	-45,434,970.47
2.少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-183,791.53	-1,748,021.28
六、其他综合收益的税后净额	-839,609.15	832,358.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,135,929.26	848,989.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,135,929.26	848,989.00
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	-1,135,929.26	848,989.00
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	296,320.11	-16,630.30
七、综合收益总额	-71,168,606.64	-46,350,633.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-71,281,135.22	-44,585,981.47
归属于少数股东的综合收益总额	112,528.58	-1,764,651.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1600	-0.1122
（二）稀释每股收益	-0.1600	-0.1122

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
法定代表人：裘永刚 主管会计工作负责人：梁晨成 会计机构负责人：王章任

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	8,152,629.34	48,630,784.23
减：营业成本	4,793,071.00	3,112,735.21
税金及附加	0.01	132,708.30
销售费用	1,574,305.65	1,179,251.08
管理费用	11,759,081.80	12,763,553.72
研发费用		
财务费用	28,250,325.61	29,402,106.83
其中：利息费用	28,233,596.34	29,464,758.37
利息收入	98,205.06	38,897.40
加：其他收益	45,710.90	349,226.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-78,958.47	27,429.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-78,958.47	-73,155.95
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）	-25,573,343.81	-36,831,801.21
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）	-66,660,934.71	-36,263,040.41
加：营业外收入		2,547.17
减：营业外支出	449,062.50	732,550.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-67,109,997.21	-36,993,043.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-67,109,997.21	-36,993,043.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-67,109,997.21	-36,993,043.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-67,109,997.21	-36,993,043.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	65,646,546.20	40,742,211.11
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	21.94	529.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,847,207.23	9,338,290.80
经营活动现金流入小计	73,493,775.37	50,081,031.75
购买商品、接受劳务支付的现金	172,093,313.53	43,366,775.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,180,129.39	18,894,374.25
支付的各项税费	1,434,218.72	5,556,077.89
支付其他与经营活动有关的现金	16,436,400.94	13,345,010.26

经营活动现金流出小计	211,144,062.58	81,162,237.54
经营活动产生的现金流量净额	-137,650,287.21	-31,081,205.79
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		500,000.00
投资活动现金流入小计		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	122,299.00
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		
投资活动现金流出小计	63,960.00	122,299.00
投资活动产生的现金流量净额	-63,960.00	377,701.00
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	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	608,522,006.35	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	390,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,808,833.32	8,683,347.22
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	64,835,360.61	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	462,644,193.93	393,683,347.22
筹资活动产生的现金流量净额	145,877,812.42	-23,683,347.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,374.50	4,913.77
五、现金及现金等价物净增加额	8,110,190.71	-54,381,938.24

加：期初现金及现金等价物余额	234,910,291.35	228,632,327.15
六、期末现金及现金等价物余额	243,020,482.06	174,250,388.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,988,513.14	38,837,623.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,791,690.16	60,649,032.16
经营活动现金流入小计	17,780,203.30	99,486,655.34
购买商品、接受劳务支付的现金	59,503,478.38	64,417,876.37
支付给职工以及为职工支付的现金	13,521,543.48	11,164,525.09
支付的各项税费	134,319.21	4,753,801.93
支付其他与经营活动有关的现金	134,729,457.30	14,570,473.10
经营活动现金流出小计	207,888,798.37	94,906,676.49
经营活动产生的现金流量净额	-190,108,595.07	4,579,978.85
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	11,649.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,960.00	11,649.00
投资活动产生的现金流量净额	-63,960.00	-11,649.00

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	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	608,522,006.35	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	390,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,808,833.32	8,683,347.22
支付其他与筹资活动有关的现金	18,932,220.61	
筹资活动现金流出小计	416,741,053.93	378,683,347.22
筹资活动产生的现金流量净额	191,780,952.42	-8,683,347.22
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	1,608,397.35	-4,115,017.37
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	52,756,553.17	27,927,505.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	-16,918,596.35		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															
其他															
二、本年期初余额	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

	00				78	0	96.3 5		3		675. 14		12	13.0 0	2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	50,3 82,8 10.0 0				355, 062, 898. 47		- 1,13 5,92 9.26				- 70,1 45,2 05.9 6		334, 164, 573. 25	112, 528. 58	334, 277, 101. 83
(一) 综合 收益总额							- 1,13 5,92 9.26				- 70,1 45,2 05.9 6		- 71,2 81,1 35.2 2	112, 528. 58	- 71,1 68,6 06.6 4
(二) 所有 者投入和减 少资本	50,3 82,8 10.0 0				355, 062, 898. 47								405, 445, 708. 47		405, 445, 708. 47
1. 所有者 投入的普通 股	50,3 82,8 10.0 0				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															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	455,242,210.00				477,240,098.25	16,910,712.00	-18,054.51		32,849,779.83		-487,500,881.10		442,865,969.37	-54,226,184.42	388,639,784.95

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	-16,108,045.41		32,849,779.83		-389,499,367.63		137,368,254.57	-48,649,993.09	88,718,261.48	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	-16,108,045.41		32,849,779.83		-389,499,367.63		137,368,254.57	-48,649,993.09	88,718,261.48	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							848,989.00				-45,349,704.77		44,585,981.47	-1,764,651.58	46,350,633.05	
(一) 综合收益总额							848,989.00				-45,349,704.77		44,585,981.47	-1,764,651.58	46,350,633.05	

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

(六) 其他															
四、本期末余额	404,859,400.00				122,177,199.78	16,910,712.00	-15,259,056.41		32,849,779.83		-434,934,338.10		92,782,273.10	-50,414,644.67	42,367,628.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											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	未分配利润	其他	
		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、本年期初余额	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）	50,382,810.00				355,062,898.47					-67,109,997.21		338,335,711.26
（一）综合收益总额										-67,109,997.21		-67,109,997.21
（二）所有者投入和减少资本	50,382,810.00				355,062,898.47							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
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	455,242,210.00				477,983,724.17	16,910,712.00	-18,437,500.00		32,849,779.83	-270,288,050.78		660,439,451.22

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	404,859,400.00				122,920,825.70	16,910,712.00	-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、本年期初余额	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）										-36,993,043.24		-36,993,043.24
（一）综合收益总额										-36,993,043.24		-36,993,043.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

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

三、公司基本情况

浙江华智数媒传媒股份有限公司(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 455,242,210.00 元，股份总数 455,242,210 股(每股面值 1 元)，其中，有限售条件的流通股份 A 股 4,859,400 股；无限售条件的流通股份 A 股 450,382,810 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。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作

出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、27“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过应收款项的 10%
账龄超过一年且金额重要的预付款项	账龄超过一年且金额超过预付款项的 10%
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过一年且金额超过合同负债的 10%

重要的非全资子公司	资产总额超过集团资产总额 10%的非全资子公司
重要的承诺事项	可能影响金额超过资产总额或收入总额或利润总额的 10%的承诺事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1) 增加子公司或业务

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

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。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注五、13“长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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。

(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定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

12、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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

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

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

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

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

4) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

(2) 发出存货的计价方法

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

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

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法详见附注五、22“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。

13、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。

14、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

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

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

(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。

15、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
商标权	5 年	直线法	0.00%	商标权
办公软件	5 年	直线法	0.00%	办公软件

16、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。

17、长期待摊费用

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

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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。

24、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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 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。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、16“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) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）收入确认、成本结转

基于影视剧制作和发行业务的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法，具体情况见附注五、22“收入”预计收入是公司依靠以往的数据和经验，结合影视剧作品的市场状况做出的重要判断。预计收入的估计对当期或以后期间的营业成本产生影响且可能构成重大影响。

（2）存货跌价准备

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

（3）金融资产减值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

（5）所得税

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

（6）与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（7）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%

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	16.50%
创艺国际娱乐有限公司	16.50%
杰裕国际有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、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《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》，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、上海鼎石影业有限公司等企业所得税适用此规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	515.00	1,235.00
银行存款	253,141,963.14	237,688,975.00
其他货币资金	54,356.56	61,473.39
合计	253,196,834.70	237,751,683.39
其中：存放在境外的款项总额	302,897.64	280,831.15

其他说明

银行存款中，因司法冻结的期末余额为 10,126,352.64 元；其他货币资金中，ETC 保证金期末余额为 50,000.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	100,005,084.45	68,501,052.93
1至2年	86,114,906.24	161,559,231.85
2至3年	97,611,184.97	51,773,233.45
3年以上	81,093,730.39	78,196,578.79
3至4年	8,577,212.06	8,677,416.27
4至5年	5,540,883.68	2,542,721.49
5年以上	66,975,634.65	66,976,441.03
合计	364,824,906.05	360,030,097.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,044,360.96	13.17%	48,044,360.96	100.00%		48,044,360.96	13.34%	48,044,360.96	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	48,044,360.96	13.17%	48,044,360.96	100.00%		48,044,360.96	13.34%	48,044,360.96	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	316,780,545.09	86.83%	87,160,758.10	27.51%	229,619,786.99	311,985,736.06	86.66%	64,801,806.72	20.77%	247,183,929.34
其中：										
账龄组合	316,780,545.09	86.83%	87,160,758.10	27.51%	229,619,786.99	311,985,736.06	86.66%	64,801,806.72	20.77%	247,183,929.34
合计	364,824,906.05	100.00%	135,205,119.06	37.06%	229,619,786.99	360,030,097.02	100.00%	112,846,167.68	31.34%	247,183,929.34

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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

合计	48,044,360.96	48,044,360.96	48,044,360.96	48,044,360.96		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	100,005,084.45	1,000,050.84	1.00%
1-2年	86,114,906.24	4,305,745.34	5.00%
2-3年	97,611,184.97	48,805,592.49	50.00%
3年以上	33,049,369.43	33,049,369.43	100.00%
合计	316,780,545.09	87,160,758.10	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	48,044,360.96					48,044,360.96
按组合计提坏账准备的应收账款	64,801,806.72	22,383,298.49			-24,347.11	87,160,758.10
合计	112,846,167.68	22,383,298.49			-24,347.11	135,205,119.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	63,910,983.96		63,910,983.96	17.52%	639,109.84
客户二	47,750,000.00		47,750,000.00	13.09%	47,750,000.00
客户三	46,000,000.00		46,000,000.00	12.61%	23,000,000.00

客户四	45,600,000.00		45,600,000.00	12.50%	2,280,000.00
客户五	42,867,379.71		42,867,379.71	11.75%	21,433,689.86
合计	246,128,363.67		246,128,363.67	67.47%	95,102,799.70

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,179,684.43	15,289,773.59
合计	13,179,684.43	15,289,773.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
影视剧投资款	39,992,173.43	40,337,511.98
保证金及押金	5,631,451.60	6,023,811.60
往来款	14,757,270.46	14,066,093.12
备用金及其他	1,481,915.34	703,839.24
合计	61,862,810.83	61,131,255.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,739,594.48	4,370,342.24
1至2年	3,233,090.41	10,960,089.21
2至3年	8,852,100.00	1,102,100.00
3年以上	44,038,025.94	44,698,724.49
3至4年	140,190.00	136,306.46
4至5年	6,636,549.86	6,550,433.40
5年以上	37,261,286.08	38,011,984.63
合计	61,862,810.83	61,131,255.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,509,862.09	44.47%	27,509,862.09	100.00%		28,257,060.64	46.22%	28,257,060.64	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的的其他应收款	27,509,862.09	44.47%	27,509,862.09	100.00%		28,257,060.64	46.22%	28,257,060.64	100.00%	
按组合计提坏账准备	34,352,948.74	55.53%	21,173,264.31	61.63%	13,179,684.43	32,874,195.30	53.78%	17,584,421.71	53.49%	15,289,773.59
其中：										
账龄组合	34,352,948.74	55.53%	21,173,264.31	61.63%	13,179,684.43	32,874,195.30	53.78%	17,584,421.71	53.49%	15,289,773.59
合计	61,862,810.83	100.00%	48,683,126.40	78.70%	13,179,684.43	61,131,255.94	100.00%	45,841,482.35	74.99%	15,289,773.59

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的的其他应收款	28,257,060.64	28,257,060.64	27,509,862.09	27,509,862.09	100.00%	可能存在回收风险
合计	28,257,060.64	28,257,060.64	27,509,862.09	27,509,862.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	5,739,594.48	57,395.94	1.00%
1至2年	3,233,090.41	161,654.52	5.00%
2至3年	8,852,100.00	4,426,050.00	50.00%
3年以上	16,528,163.85	16,528,163.85	100.00%
合计	34,352,948.74	21,173,264.31	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	43,703.41	548,004.46	45,249,774.48	45,841,482.35
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,230.00	1,230.00		
——转入第三阶段		-392,500.00	392,500.00	
本期计提	14,922.53	4,920.06	3,646,134.83	3,665,977.42
本期转回			725,891.55	725,891.55
其他变动			-98,441.82	-98,441.82
2025 年 6 月 30 日余额	57,395.94	161,654.52	48,464,075.94	48,683,126.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	28,257,060.64		725,891.55		-21,307.00	27,509,862.09
按组合计提坏账准备	17,584,421.71	3,665,977.42			-77,134.82	21,173,264.31
合计	45,841,482.35	3,665,977.42	725,891.55		-98,441.82	48,683,126.40

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京世熙传媒文化有限公司	影视剧投资款	9,000,000.00	3年以上	14.55%	9,000,000.00
霍尔果斯京华影视文化传播有限公司	影视剧投资款	5,949,861.04	3年以上	9.62%	5,949,861.04
Visionary Vanguard Associates Ltd	影视剧投资款	5,118,399.00	3年以上	8.27%	5,118,399.00
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、2-3年	8.21%	1,937,311.77
上海世像文化传媒（集团）有限公司	影视剧投资款	5,024,847.73	3年以上	8.12%	5,024,847.73
合计		30,174,285.11		48.77%	27,030,419.54

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	51,270,943.86	8.83%	26,936,405.69	4.97%
1至2年	131,207,332.60	22.60%	115,369,018.89	21.30%
2至3年	58,999,699.95	10.16%	192,568,545.91	35.55%
3年以上	339,156,642.27	58.41%	206,861,903.73	38.18%
合计	580,634,618.68		541,735,874.22	

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442,673,410.77元，占预付款项期末余额合计数的比例76.24%。

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	221,254,384.16	16,708,900.58	204,545,483.58	215,227,211.56	13,889,301.25	201,337,910.31
在产品	236,137,401.53	61,840,166.71	174,297,234.82	151,279,049.94	61,840,166.71	89,438,883.23
库存商品	569,194,129.41	39,542,729.07	529,651,400.34	590,286,544.41	39,750,526.67	550,536,017.74
合计	1,026,585,915.10	118,091,796.36	908,494,118.74	956,792,805.91	115,479,994.63	841,312,811.28

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

存货中前五名影视作品情况

前五名	开机时间	进度情况
狂怒沙暴（电影）	2018 年 6 月	境内已取得电影公映许可证；境外已在部分地区以及流媒体播放平台上映
绛春记（电视剧）	2015 年 12 月	重启筹备中
阿那亚恋情（电视剧）	2017 年 11 月	已取得电视剧发行许可证
奉陪到底（电视剧）	2025 年 4 月	拍摄中
没有一顿火锅解决不了的事（电影）	2023 年 2 月	在其他国家和地区仍在陆续播放中
小计		

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,889,301.25	2,830,188.60	-10,589.27			16,708,900.58
在产品	61,840,166.71					61,840,166.71
库存商品	39,750,526.67		-207,797.60			39,542,729.07
合计	115,479,994.63	2,830,188.60	-218,386.87			118,091,796.36

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	57,330,077.65	51,220,921.12
预缴其他税费	2,100,335.62	1,062,363.70
合计	59,430,413.27	52,283,284.82

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
七维动力（北京）文化传媒有限公司	6,500,000.00				15,500,000.00		6,500,000.00	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
西安海港唐德影院有限公司					100,000.00			持有目的非短期获利
上海唐昂影院有限公司					100,000.00			持有目的非短期获利
广州流花唐德影院有限公司					100,000.00			持有目的非短期获利
合计	6,500,000.00				18,837,500.00		6,500,000.00	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京千骊影视有限公司	2,799,003.99				-78,958.47							2,720,045.52	

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				-78,958.47						2,720,045.52	
合计	2,799,003.99				-78,958.47						2,720,045.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,107,340.69	2,458,572.23
合计	2,107,340.69	2,458,572.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,584,553.19	5,608,909.19	13,658,638.24	25,852,100.62
2.本期增加金额	55,545.05			55,545.05
(1) 购置	56,601.77			56,601.77
(2) 外币报表折算差额	-1,056.72			-1,056.72
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,640,098.24	5,608,909.19	13,658,638.24	25,907,645.67
二、累计折旧				
1.期初余额	5,929,048.35	5,131,132.90	12,333,347.14	23,393,528.39
2.本期增加金额	58,023.42	32,911.47	315,841.70	406,776.59
(1) 计提	59,323.49	32,911.47	315,841.70	408,076.66
(2) 外币报表折算差额	-1,300.07			-1,300.07
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,987,071.77	5,164,044.37	12,649,188.84	23,800,304.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	653,026.47	444,864.82	1,009,449.40	2,107,340.69
2.期初账面价值	655,504.84	477,776.29	1,325,291.10	2,458,572.23

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,924,721.70	28,924,721.70
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	312,458.45	312,458.45
(1) 处置	312,458.45	312,458.45
4.期末余额	28,612,263.25	28,612,263.25
二、累计折旧		
1.期初余额	14,477,655.10	14,477,655.10
2.本期增加金额	2,098,536.31	2,098,536.31
(1) 计提	2,098,536.31	2,098,536.31
3.本期减少金额	286,420.25	286,420.25
(1) 处置	286,420.25	286,420.25
4.期末余额	16,289,771.16	16,289,771.16
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,322,492.09	12,322,492.09
2.期初账面价值	14,447,066.60	14,447,066.60

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	办公软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,574,354.27	574,453.66	2,148,807.93
二、累计摊销			
1.期初余额	1,492,288.61	574,453.66	2,066,742.27
2.本期增加金额	28,964.40		28,964.40
(1) 计提	28,964.40		28,964.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,521,253.01	574,453.66	2,095,706.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	53,101.26		53,101.26
2.期初账面价值	82,065.66		82,065.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
合计	17,301,475.26					17,301,475.26

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

上海伟盛影视文化有限公司	14,554,551.17					14,554,551.17
合计	17,301,470.44					17,301,470.44

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修设计费	2,026,710.78		884,797.68		1,141,913.10
合计	2,026,710.78		884,797.68		1,141,913.10

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	12,322,492.09	3,080,623.02	14,447,066.60	3,611,766.65
合计	12,322,492.09	3,080,623.02	14,447,066.60	3,611,766.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,322,492.09	3,080,623.02	14,447,066.60	3,611,766.65
合计	12,322,492.09	3,080,623.02	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

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,080,623.02		3,611,766.65	
递延所得税负债	3,080,623.02		3,611,766.65	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	443,200,786.73	415,388,389.57
可抵扣亏损	163,653,826.35	131,828,498.48
内部交易未实现利润	5,429,920.05	5,513,920.05
预计负债		213,554.00
合计	612,284,533.13	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	33,954,542.53	34,752,537.37	
2026 年	34,718,213.41	34,813,234.21	
2027 年	22,882,837.83	22,882,837.83	
2028 年	14,922,917.18	16,706,226.30	
2029 年	22,673,662.77	22,673,662.77	
2030 年	34,501,652.63		
合计	163,653,826.35	131,828,498.48	

15、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

见本附注十七、2、“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,176,352.64	10,176,352.64	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	261,659,915.13	261,659,915.13	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
预付款项	125,000,000.00	125,000,000.00	质押	为公司借款提供反担保	125,000,000.00	125,000,000.00	质押	为公司借款提供反担保
合计	396,836,267.77	396,836,267.77			532,502,985.47	502,739,295.61		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,277,291.67	300,417,569.45
质押及保证借款		140,192,500.00
合计	250,277,291.67	440,610,069.45

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,827,833.34	30,394,005.27
1 至 2 年	4,223,281.94	8,527,781.76
2 至 3 年	2,471,238.80	1,238,666.02
3 年以上	51,309,090.35	50,370,019.80
合计	82,831,444.43	90,530,472.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,256,143,535.11	1,299,809,492.31
合计	1,256,143,535.11	1,299,809,492.31

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	1,043,978,225.63	1,024,276,329.75
影视剧分账收益款	125,511,722.98	127,298,471.49
固定回报项目投资款及利息	50,907,752.39	94,713,243.30
限制性股票激励		16,910,712.00
往来款	33,586,656.64	33,786,656.64
其他	2,159,177.47	2,824,079.13
合计	1,256,143,535.11	1,299,809,492.31

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内		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	1,889,003.24	1,897,903.24

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	23,841,284.73	1,438,007.60
1 至 2 年	624,764.16	2,565,859.68
2 至 3 年	9,088.68	9,293.92
3 年以上	45,253,609.57	46,233,324.13
合计	69,728,747.14	50,246,485.33

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,647,857.27	14,947,572.61	18,372,719.59	2,222,710.29
二、离职后福利-设定提存计划	281,198.99	1,648,720.59	1,667,304.69	262,614.89
合计	5,929,056.26	16,596,293.20	20,040,024.28	2,485,325.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,483,713.00	12,030,868.82	15,450,292.59	2,064,289.23
2、职工福利费		628,403.35	628,403.35	
3、社会保险费	164,144.27	1,120,242.33	1,126,002.02	158,384.58
其中：医疗保险费	160,029.66	1,007,222.99	1,012,916.58	154,336.07
工伤保险费	4,114.61	25,745.10	25,811.20	4,048.51
补充医疗保险		87,274.24	87,274.24	
4、住房公积金		1,123,788.00	1,123,788.00	
5、工会经费和职工教育经费		44,270.11	44,233.63	36.48
合计	5,647,857.27	14,947,572.61	18,372,719.59	2,222,710.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	271,834.10	1,585,689.00	1,602,871.78	254,651.32
2、失业保险费	9,364.89	63,031.59	64,432.91	7,963.57
合计	281,198.99	1,648,720.59	1,667,304.69	262,614.89

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	346,597.64	114,675.37
企业所得税	75,739.21	94,598.06
个人所得税	1,548,209.80	1,547,405.75
城市维护建设税	17,918.44	4,951.29
教育费附加	10,396.69	2,146.49
地方教育费附加	6,931.14	1,431.00
印花税	162,047.66	141,518.09
电影专项资金	6,190.20	15,929.97
文化事业建设费	8.52	21.92
合计	2,174,039.30	1,922,677.94

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,446,520.33	4,484,027.51
合计	4,446,520.33	4,484,027.51

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	901,556.51	3,665,148.10
合计	901,556.51	3,665,148.10

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	11,346,209.73	11,999,687.82
未确认融资费用	-1,763,103.30	-2,100,477.21
合计	9,583,106.43	9,899,210.61

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		213,554.00	合同纠纷
合计		213,554.00	

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	300,000.00			300,000.00	政府补助
合计	300,000.00			300,000.00	

其他说明：

详见本附注十、“政府补助”。

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,859,400.00	50,382,810.00				50,382,810.00	455,242,210.00

其他说明：

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）。

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,177,199.78	355,062,898.47		477,240,098.25
合计	122,177,199.78	355,062,898.47		477,240,098.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025年2月12日，公司向特定对象浙江易通公司发行普通股50,382,810股，募集资金总额合计412,635,213.90元，扣除发行费用7,189,505.43元，实际募集资金净额为人民币405,445,708.47元，其中新增股本人民币50,382,810.00元，新增资本公积人民币355,062,898.47元。

31、库存股

单位：元

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

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,837,500.00							-18,837,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	-18,837,500.00							-18,837,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,918,903.65	-839,609.15				-1,135,929.26	296,320.11	782,974.39
外币财务报表折算差额	1,918,903.65	-839,609.15				-1,135,929.26	296,320.11	782,974.39
其他综合收益合计	-16,918,596.35	-839,609.15				-1,135,929.26	296,320.11	-18,054,525.61

33、盈余公积

单位：元

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

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-417,355,675.14	-389,499,367.63
调整后期初未分配利润	-417,355,675.14	-389,499,367.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,145,205.96	-45,434,970.47
期末未分配利润	-487,500,881.10	-434,934,338.10

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,417,107.44	34,119,720.66	55,301,180.57	9,849,966.48
合计	44,417,107.44	34,119,720.66	55,301,180.57	9,849,966.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	电视剧业务		剧本创作及销售业务		院线业务		互联网营销服务业务及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
影视剧发行收入	25,787,978.85	19,844,582.62							25,787,978.85	19,844,582.62
版权运营收入	3,720,875.41	2,424,471.73							3,720,875.41	2,424,471.73
互联网营销服务收入							4,470,768.65	3,338,028.99	4,470,768.65	3,338,028.99

其他业务			7,547,16 9.81	4,596,72 3.71	2,224,80 5.35	3,915,88 0.21	665,509. 37	33.40	10,437,4 84.53	8,512,63 7.32
按经营地区分类										
其中：										
境内	25,787,9 78.85	19,844,5 82.62	7,547,16 9.81	4,596,72 3.71	2,224,80 5.35	3,915,88 0.21	5,136,27 8.02	3,338,06 2.39	40,696,2 32.03	31,695,2 48.93
境外	3,720,87 5.41	2,424,47 1.73							3,720,87 5.41	2,424,47 1.73
合计	29,508,8 54.26	22,269,0 54.35	7,547,16 9.81	4,596,72 3.71	2,224,80 5.35	3,915,88 0.21	5,136,27 8.02	3,338,06 2.39	44,417,1 07.44	34,119,7 20.66

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 69,728,747.14 元，其中，5,508,501.73 元预计将于 2025 年度确认收入，64,220,245.41 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,274.52	67,189.78
教育费附加	22,858.72	39,828.87
房产税	140.61	281.22
土地使用税	8,125.88	16,251.76
车船使用税	6,460.00	3,200.00
印花税	65,021.81	23,037.07
地方教育费附加	15,239.15	26,552.58
电影专项资金	109,014.16	91,840.93
文化事业建设费	4,260.00	261.77
合计	277,394.85	268,443.98

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,873,631.70	12,209,232.91
房屋租赁费	1,896,617.26	1,774,431.40

中介机构费	1,720,356.19	3,438,248.36
诉讼费用	99,233.40	239,504.31
办公费用	990,385.85	1,081,895.68
差旅及车辆费	279,527.33	288,468.27
折旧及摊销	114,571.14	170,025.14
业务招待费	52,871.08	64,473.98
其他	11,721.82	222,927.00
合计	18,038,915.77	19,489,207.05

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,059,400.32	2,746,212.56
业务宣传费	158,504.77	553,134.06
差旅费用	10,928.42	12,158.96
办公费	37,949.73	15,152.04
业务招待费	28,057.52	10,167.20
其他	4,242.43	3,152.41
合计	3,299,083.19	3,339,977.23

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	29,273,189.43	31,473,164.93
利息收入	-174,896.42	-1,115,025.45
汇兑损益	1,183,334.44	-609,268.50
手续费及其他	52,932.43	79,679.89
合计	30,334,559.88	29,828,550.87

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		390,000.00
增值税进项税加计抵减		263,577.41
代扣个人所得税手续费返还	56,321.72	63,836.83
合计	56,321.72	717,414.24

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,958.47	-73,155.95
合计	-78,958.47	-73,155.95

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,383,298.49	-37,289,722.10
其他应收款坏账损失	-2,940,085.87	-398,181.87
合计	-25,323,384.36	-37,687,903.97

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,830,188.60	-1,848,323.87
合计	-2,830,188.60	-1,848,323.87

44、营业外收入

单位：元

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

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼赔偿支出	400,814.30	732,550.00	400,814.30
其他	7,572.57	993.32	7,572.57
合计	408,386.87	733,543.32	408,386.87

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,834.00	85,064.87
合计	91,834.00	85,064.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-70,237,163.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,559,290.87
子公司适用不同税率的影响	-123,893.25
调整以前期间所得税的影响	1,288.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,385,757.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-238,257.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	15,626,229.23
所得税费用	91,834.00

47、其他综合收益

详见附注七、32、“其他综合收益”。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	174,898.40	2,334,813.03
政府补助	59,595.53	454,168.04
诉讼费退款及赔偿	2,500,000.00	2,966,562.68
往来款及其他	2,321,321.26	3,582,747.05
受限资金解冻	2,791,392.04	
合计	7,847,207.23	9,338,290.80

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	153,000.00	1,184,375.33
房租、物业水电费	1,025,768.72	655,930.49
其他付现费用	3,182,722.10	7,480,934.32
备用金、保证金	931,000.00	1,185,000.00
资金受限	10,126,352.64	
往来款及其他	1,017,557.48	2,838,770.12
合计	16,436,400.94	13,345,010.26

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定回报联合投资项目本金及收益		500,000.00

合计		500,000.00
----	--	------------

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定回报联合投资项目本金及收益	44,577,333.34	15,000,000.00
员工股权激励回购款	16,910,712.00	
房屋租赁款	715,640.00	
定增相关费用	2,631,675.27	
合计	64,835,360.61	15,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-70,328,997.49	-47,182,991.75
加：资产减值准备	28,153,572.96	39,536,227.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	408,076.66	407,478.95
使用权资产折旧	2,098,536.31	2,124,574.52
无形资产摊销	28,964.40	28,964.40
长期待摊费用摊销	884,797.68	884,797.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,273,189.43	31,473,164.93
投资损失（收益以“-”号填列）	78,958.47	73,155.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,011,496.06	-13,183,212.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,425,108.38	8,359,073.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,810,781.19	-53,602,438.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-137,650,287.21	-31,081,205.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	243,020,482.06	174,250,388.91
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	8,110,190.71	-54,381,938.24

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,020,482.06	234,910,291.35
其中：库存现金	515.00	1,235.00
可随时用于支付的银行存款	243,015,610.50	234,897,582.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,356.56	11,473.39
三、期末现金及现金等价物余额	243,020,482.06	234,910,291.35

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	33,816.36	7.1586	242,077.80
港币	66,791.90	0.9120	60,914.22
应收账款			
其中：美元	4,145,665.61	7.1586	29,677,161.84
其他应收款			
其中：美元	715,000.00	7.1586	5,118,399.00
应付账款			
其中：美元	479,988.00	7.1586	3,436,042.10
港币	93,000.00	0.9120	84,816.00
其他应付款			
其中：美元	98,634.00	7.1586	706,081.35
港币	4,321,389.18	0.9120	3,941,106.93

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

适用 不适用

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

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	380,866.73	506,481.01
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	438,867.40	252,456.34
与租赁相关的总现金流出	1,391,888.00	793,883.61

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：

单位：元

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	5,121,268.54
1 至 2 年	1,773,348.56
2 至 3 年	1,773,348.56
3 年以上	7,799,512.61
小计	16,467,478.27

八、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武义蓝媒影视有限公司	30,000,000	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	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	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	北京海淀	北京海淀	电影发行		100.00%	设立
东阳沙暴电影文化有限公司	5,000,000	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	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	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	北京海淀	北京海淀	影视剧后期制作		100.00%	非同一控制下企业合并
北京邦视文化传媒有限公司	50,000,000	北京海淀	北京海淀	节目制作和发行		60.00%	设立
北京唐德云梦文化传媒有限公司	3,000,000	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	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	北京海淀	北京海淀	艺人经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
上海鼎石影业有限公司	50,000,000	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	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	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	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	香港	香港	影视剧制作和发行		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	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	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	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	60.00%		设立
深圳新悦文化传媒有限公司	5,000,000	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	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	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	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	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	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	浙江杭州	浙江杭州	广播、电视、电影和录音制作	100.00%		设立

其他说明：

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

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,720,045.52	2,953,519.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-78,958.47	-73,155.95
--综合收益总额	-78,958.47	-73,155.95

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	300,000.00					300,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益		390,000.00

其他说明：

单位：元

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
影视文化产业稳进提质奖励			300,000.00
电视剧剧本《焦糖法则》补助			90,000.0
合计			390,000.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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：

单位：元

项目	期末数				
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	256,508,958.34			256,508,958.34	250,277,291.67
应付账款	82,831,444.43			82,831,444.43	82,831,444.43
其他应付款	1,276,046,600.99			1,276,046,600.99	1,256,143,535.11
一年内到期的非流动负债	5,121,268.54			5,121,268.54	4,446,520.33
租赁负债		3,546,697.12	7,799,512.61	11,346,209.73	9,583,106.43
合计	1,620,508,272.30	3,546,697.12	7,799,512.61	1,631,854,482.03	1,603,281,897.97

(续上表)

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

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		6,500,000.00		6,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		6,500,000.00		6,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江易通传媒投资有限公司	浙江省杭州市	广播电视网络的投资、开发及管理	164,479.82 万元	23.83%	37.34%

本企业的母公司情况的说明

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

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

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

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

(4) 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 6 月 30 日，浙江易通公司持有公司 108,486,875 股股份，并合计拥有公司 169,982,810 股股份的表决权，合计控制公司 37.34%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 37.34%表决权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是浙江广播电视集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江广播电视集团	本公司实际控制人
浙江影视（集团）有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电影视中心有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江广电新青年酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江新成物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
浙江省广播电视服务中心	本公司实际控制人举办的单位
浙江广电新媒体有限公司	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
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
浙江新蓝网络传媒有限公司	本公司实际控制人控制的公司
杭州北高峰综合服务部	本公司实际控制人控制的公司
浙江蓝巨星国际传媒有限公司	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
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%

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江省广播电视服务中心	餐饮服务	150,703.00	22,800,000.00	否	164,304.00
浙江广电影视中心有限公司	物业服务及其他	114,300.72	22,800,000.00	否	81,409.44
浙江广播电视集团	物业服务及其他		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	42,301.88	22,800,000.00	否	72,335.65
好易购家庭购物有限公司	商品采购	57,500.00	22,800,000.00	否	60,000.00
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	25,811.32
杭州北高峰综合服务部	商品采购		22,800,000.00	否	4,005.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江新蓝网络传媒有限公司	推广服务	82,516.98	
浙江交通旅游传媒有限公司	推广服务	251,886.79	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江广电影视中心有限公司	房屋	401,675.23	236,099.08			437,826.00	257,348.00				

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江易通公司	100,000,000.00	2024年02月29日	2025年02月28日	是
浙江易通公司	100,000,000.00	2024年03月15日	2025年03月15日	是
浙江易通公司	200,000,000.00	2025年04月23日	2026年04月23日	否

吴宏亮及其配偶、浙江易通公司	50,000,000.00	2024年05月31日	2025年05月31日	是
吴宏亮及其配偶	60,000,000.00	2024年06月14日	2025年06月14日	是
吴宏亮及其配偶	60,000,000.00	2024年06月17日	2025年06月17日	是
浙江易通公司	50,000,000.00	2024年08月30日	2025年08月25日	否
吴宏亮	10,000,000.00	2024年08月27日	2025年05月20日	是
吴宏亮	10,000,000.00	2024年08月30日	2025年05月20日	是

关联担保情况说明：

1) 截至 2025 年 6 月 30 日，关联方为本公司取得的借款提供担保情况如下：

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	否
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 23 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，截止 2025 年 6 月 30 日，我司累计提款 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。

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。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江易通公司	269,000,000	2020 年 10 月 27 日	2025 年 10 月 26 日	经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过，公司向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

				<p>公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>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。</p>
浙江易通公司	300,000,000	2020 年 12 月 08 日	2025 年 12 月 07 日	<p>经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过，公司向浙江易通公司申请借款 2.69 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第二次会议、公司第四届监事会第二次会议以及公司 2020 年第九次临时股东大会审议通过，公司向浙江易通公司申请借款不超过 5 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第十四次会议、公司第四届监事会第十六次会议以及公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，将上述向浙江易通公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>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。</p>
浙江易通公司	200,000,000	2021 年 01 月 11 日	2026 年 01 月 10 日	<p>经公司第三届董事会第四十四次会议、公司第三届监事会第三十六次会议以及公司 2020 年第七次临时股东大会审议通过，公司向浙江易通公司申请借款 2.69 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第二次会议、公司第四届监事会第二次会议以及公司 2020 年第九次临时股东大会审议通过，公司向浙江易通公司申请借款不超过 5 亿元，用于公司日常经营活动资金周转、偿还到期债务、支付利息罚息及相关费用，借款期限 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第十四次会议、公司第四届监事会第十六次会议以及公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，将上述向浙江易通公司人民币借款 2.69 亿和 5 亿还款期限顺延 12 个月。</p> <p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议二》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 2020 年及 2021 年发生的借款共 7.69 亿元签署《借款协议之补充协议三》，借款期限分别延长 12 个月。</p> <p>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。</p>

浙江易通公司	9,427,900.01	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	<p>经公司第四届董事会第三十一次会议、公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 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。</p> <p>经公司第五届董事会第三次会议、公司 2023 年第八次临时股东大会审议通过，同意公司和浙江易通公司针对 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。</p> <p>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。</p>
--------	--------------	------------------	------------------	---

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,738,000.00	3,357,490.59

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江广播电视集团	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
	浙江新蓝网络传媒有限公司	63,910,983.96	639,109.84	63,900,000.00	639,000.00
	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			504,086.55	5,040.87
预付款项					
	浙江交通旅游传媒有限公司			25,471.70	
	浙江广电新青年酒店有限公司	10,120.00		4,130.00	
	浙江蓝巨星国际传媒有限公司	113,207.55			
	浙江省广播电视服务中心	46,176.00			
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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	945,931,987.31	927,341,615.44
	上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22

十四、股份支付**1、股份支付总体情况**

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☑不适用

其他说明

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

首期授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

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

预留部分的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

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

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

1) 公司层面各年度业绩考核目标如下表所示：

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

2) 个人层面绩效考核要求

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

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

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

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

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

2019 年 9 月 20 日、2019 年 10 月 9 日分别召开的第三届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年第一期限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。截至 2020 年 12 月 18 日，公司已经支付回购款。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已完成本次已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,856,000 股的回购

注销工作，回购价格 3.41 元每股。本次减资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 A 验字（2020）0035 号验字报告予以验证，本次减资后公司股本为 418,919,000.00 元。

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

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

2021 年度，公司的净利润为 7,716,697.36 元，未完成第三个解除限售期公司业绩考核指标，第三批次限制性股票未解除限售。公司于 2023 年 7 月 20 日召开了第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十八次会议，并于 2023 年 8 月 8 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年第一期限制性股票激励计划限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年度业绩未达到第一期激励计划规定的第三个解除限售期解除限售的相关条件，根据《激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对上述合计 31 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 4,145,200 股进行回购注销，回购价格 3.41 元/股，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限制性认购款合计人民币 24,158,160.00 元，其中计入股本人民币 6,942,000.00 元，计入资本公积 17,216,160.00 元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2019]33050004 号验字报告予以验证，本次增资后公司股本为人民币 420,775,000.00 元。

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

2021 年度公司的净利润为 7,716,697.36 元，2022 年度公司的净利润为 25,724,089.24 元，未完成第二和第三个解除限售期公司业绩考核指标，第二和第三批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 号验字报告予以验证，并于 2025 年 7 月完成工商变更。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。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00
---------------------	------

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 29 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 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 5 个报告分部，分别为电视剧业务、剧本创作及销售业务、影院业务、互联网营销服务业务、其他业务。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：①电视剧业务主要包括电视剧的制作、发行及衍生业

务；②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；③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；④互联网营销服务业务主要为活动策划及执行、内容制作及宣发服务以及其他相关服务；⑤其他业务为除上述之外的业务。

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

报告分部的财务数据存在重合，不能有效区分资产和负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电视剧业务	影院业务	剧本创作及销售业务	互联网营销服务业务	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	29,508,854.26	2,224,805.35	7,547,169.81	4,470,768.65	665,509.37		44,417,107.44
主营业务成本	22,269,054.35	3,915,880.21	4,596,723.71	3,338,028.99	33.40		34,119,720.66

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司与 Talpa 合同纠纷事宜

2016 年，公司与 Talpa 签署了综艺节目的授权协议。根据协议，本公司累计向 Talpa 支付许可费 1,875 万美元并承担相关税费。2017 年 11 月 9 日，本公司收到 Talpa 发来的关于要求终止协议的函件，Talpa 确认已收到的 1,875 万美元许可费，但认为本公司仍应向其支付剩余的 4,125 万美元许可费。

2017 年 11 月 28 日，公司向 Talpa 发出仲裁通知，同时向香港国际仲裁中心提交仲裁申请。2017 年 12 月 22 日，Talpa 对仲裁通知作出答复。根据香港罗拔臣律师事务所出具的法律意见书，香港罗拔臣律师事务所认为相关协议因 Talpa 的原因受挫失效，在此种情况下，唐德影视可向 Talpa 追讨及索赔已支付给 Talpa 的款项及无需向 Talpa 支付余下款项。但鉴于香港仲裁历时可能较长，已支付款项存在一定的回收风险，因此，公司基于谨慎性原则对已支付的 1,875 万美元和相关税费，合计 141,220,744.91 元，全额计提减值准备并终止确认无形资产及长期应付款。

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。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	71,564,372.47	109,786,814.86
1至2年	56,307,170.60	118,910,172.51
2至3年	101,700,860.67	106,233,709.53
3年以上	137,728,530.68	40,384,565.79
3至4年	113,173,054.93	19,733,181.27
4至5年	5,627,588.58	2,501,667.58
5年以上	18,927,887.17	18,149,716.94
合计	367,300,934.42	375,315,262.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	367,300,934.42	100.00%	66,924,210.52	18.22%	300,376,723.90	375,315,262.69	100.00%	44,141,831.54	11.76%	331,173,431.15
其中：										
合并范围内关联方组合	130,451,019.65	35.52%	1,304,510.22	1.00%	129,146,509.43	130,622,525.50	34.80%	1,306,225.27	1.00%	129,316,300.23
账龄组合	236,849,914.77	64.48%	65,619,700.30	27.71%	171,230,214.47	244,692,737.19	65.20%	42,835,606.27	17.51%	201,857,130.92
合计	367,300,934.42	100.00%	66,924,210.52	18.22%	300,376,723.90	375,315,262.69	100.00%	44,141,831.54	11.76%	331,173,431.15

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	130,451,019.65	1,304,510.22	1.00%
合计	130,451,019.65	1,304,510.22	

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	70,710,983.96	707,109.84	1.00%
1-2年	55,200,000.00	2,760,000.00	5.00%
2-3年	97,572,680.71	48,786,340.36	50.00%
3年以上	13,366,250.10	13,366,250.10	100.00%
合计	236,849,914.77	65,619,700.30	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,141,831.54	22,782,378.98				66,924,210.52
合计	44,141,831.54	22,782,378.98				66,924,210.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	63,910,983.96		63,910,983.96	17.40%	639,109.84

客户二	60,885,044.81		60,885,044.81	16.58%	608,850.45
客户三	47,360,000.00		47,360,000.00	12.89%	473,600.00
客户四	46,000,000.00		46,000,000.00	12.52%	23,000,000.00
客户五	45,600,000.00		45,600,000.00	12.41%	2,280,000.00
合计	263,756,028.77		263,756,028.77	71.80%	27,001,560.29

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,209,200,928.22	1,080,816,286.60
合计	1,209,200,928.22	1,080,816,286.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,220,113,089.08	1,089,541,451.08
固定回报及其他项目投资款	11,798,432.53	12,122,464.08
保证金及押金	255,481.96	255,481.96
备用金及其他	1,086,228.75	158,228.75
合计	1,233,253,232.32	1,102,077,625.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	433,310,325.72	495,895,212.69
1至2年	400,956,684.43	304,149,266.22
2至3年	110,008,214.49	31,482,635.73
3年以上	288,978,007.68	270,550,511.23
3至4年	54,219,110.96	59,710,080.62
4至5年	37,013,036.19	14,052,079.74

5 年以上	197,745,860.53	196,788,350.87
合计	1,233,253,232.32	1,102,077,625.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,798,432.53	0.71%	8,798,432.53	100.00%		9,122,464.08	0.83%	9,122,464.08	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	8,798,432.53	0.71%	8,798,432.53	100.00%		9,122,464.08	0.83%	9,122,464.08	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,224,454,799.79	99.29%	15,253,871.57	1.25%	1,209,200,928.22	1,092,955,161.79	99.17%	12,138,875.19	1.11%	1,080,816,286.60
其中：										
合并范围内关联方组合	1,214,385,268.12	98.47%	12,143,852.68	1.00%	1,202,241,415.44	1,083,113,630.12	98.28%	10,831,136.27	1.00%	1,072,282,493.85
账龄组合	10,069,531.67	0.82%	3,110,018.89	30.89%	6,959,512.78	9,841,531.67	0.89%	1,307,738.92	13.29%	8,533,792.75
合计	1,233,253,232.32	100.00%	24,052,304.10	1.95%	1,209,200,928.22	1,102,077,625.87	100.00%	21,261,339.27	1.93%	1,080,816,286.60

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	9,122,464.08	9,122,464.08	8,798,432.53	8,798,432.53	100.00%	可能存在回收风险
合计	9,122,464.08	9,122,464.08	8,798,432.53	8,798,432.53		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	1,214,385,268.12	12,143,852.68	1.00%
合计	1,214,385,268.12	12,143,852.68	

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,495,820.96	44,958.18	1.00%
1-2 年	8,000.00	400.00	5.00%
2-3 年	5,002,100.00	2,501,050.00	50.00%
3 年以上	563,610.71	563,610.71	100.00%
合计	10,069,531.67	3,110,018.89	

确定该组合依据的说明：

应收其他客户。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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				
——转入第三阶段		-200,000.00	200,000.00	
本期计提	-625,848.87	1,008,074.18	2,732,771.07	3,114,996.38
本期转回			324,031.55	324,031.55
2025 年 6 月 30 日余额	4,333,103.26	4,009,886.84	15,709,314.00	24,052,304.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款	9,122,464.08		324,031.55			8,798,432.53
按组合计提坏账的其他应收款	12,138,875.19	3,114,996.38				15,253,871.57
合计	21,261,339.27	3,114,996.38	324,031.55			24,052,304.10

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京唐德国际电影文化有限公司	往来款	512,805,917.41	1年以内, 1-2年, 2-3年	41.58%	5,128,059.17
北京唐德国际文化传媒有限公司	往来款	120,673,629.94	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	9.78%	1,206,736.30
杭州蓝媒文化科技有限公司	往来款	119,111,843.20	1年以内	9.66%	1,191,118.43
武义蓝媒影视有限公司	往来款	114,107,966.36	1年以内、1-2年	9.25%	1,141,079.66
上海星河传说影视文化有限公司	往来款	92,447,541.17	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	7.50%	924,475.41
合计		959,146,898.08		77.77%	9,591,468.97

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,116,180.15		177,116,180.15	177,116,180.15		177,116,180.15
对联营、合营企业投资	2,720,045.52		2,720,045.52	2,799,003.99		2,799,003.99
合计	179,836,225.67		179,836,225.67	179,915,184.14		179,915,184.14

(1) 对子公司投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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	
武义蓝媒影视有 限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
北京唐德凤凰演 艺经纪有限公司	1,268,327.11									1,268,327.11	
上海鼎石影业有 限公司	11,460,000.00									11,460,000.00	
新疆诚宇文化传 媒有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
唐德国际娱乐有 限公司	81,513,128.66									81,513,128.66	
浙江佳路影视文 化有限公司	6,000,003.00									6,000,003.00	
上海唐德影院管 理有限公司	5,100,000.00									5,100,000.00	
上海星河传说影 视文化有限公司	4,800,000.00									4,800,000.00	
深圳新悦文化传 媒有限公司	1.00									1.00	
上海万磁文化传 媒有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
上海伟盛影视文 化有限公司	31,912,200.00									31,912,200.00	
北京世代文化传 媒有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
上海愚人文化传 媒有限公司	500,000.00									500,000.00	
杭州蓝媒文化科 技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
合计	177,116,180.15									177,116,180.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账 面价值)	减值准 备期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京千骊 影视有限 公司	2,799,003.99				-78,958.47							2,720,045.52	
小计	2,799,003.99				-78,958.47							2,720,045.52	
合计	2,799,003.99				-78,958.47							2,720,045.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,152,629.34	4,793,071.00	48,630,784.23	3,112,735.21
合计	8,152,629.34	4,793,071.00	48,630,784.23	3,112,735.21

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 151,786,836.40 元，其中，151,786,836.40 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,958.47	-73,155.95
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		100,585.42
合计	-78,958.47	27,429.47

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	56,321.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	725,891.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-408,386.87	

减：所得税影响额	-12.08	
少数股东权益影响额（税后）	938.36	
合计	372,900.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.40%	-0.1600	-0.1600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.50%	-0.1608	-0.1608