



北京华录百纳影视股份有限公司

Beijing Hualu Baina Film & TV Co.,Ltd

2011 年年度报告

股票代码：300291

股票简称：华录百纳

披露日期：2012 年 3 月 28 日

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已亲自出席本次年报的董事会会议。

公司年度财务报告已经中天运会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长陈润生、财务总监孙伟华、会计机构负责人秦红玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要	6
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项.....	38
第五节 股本变动及股东情况	44
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第七节 公司治理.....	55
第八节 监事会报告	64
第九节 财务报告.....	67
第十节 备查文件.....	79

第一节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

中文名称	北京华录百纳影视股份有限公司
英文名称	Beijing Hualu Baina Film & TV Co.,Ltd
公司法定代表人	陈润生
股票简称	华录百纳
股票代码	300291
上市交易所	深圳证券交易所

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙伟华	
联系地址	北京市石景山区阜石路 165 号中国华录大厦 13 层	
电话	010-52281866	
传真	010-52281853	
电子信箱	hbndsh@163.com	

三、公司注册地址和办公地址

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5365 房间

办公地址：北京市石景山区阜石路 165 号中国华录大厦 13 层

邮政编码：100043

公司网址：<http://www.hlbn-ent.com/>

公司邮箱：hbndsh@163.com

四、信息披露媒体

选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载年度报告的网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

五、其他

公司首次登记注册日期： 2002 年 6 月 19 日

公司最近一次变更注册登记日期： 2012 年 3 月 6 日

注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号： 110112003897567

公司税务登记号码： 110107740091307

组织机构代码： 74009130-7

公司聘请的会计师事务所：中天运会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地点：北京市西城区车公庄大街九号院五栋大楼 B1 座七层

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	287,285,991.40	220,259,389.74	30.43%	111,407,274.31
营业利润	108,004,395.13	42,588,839.67	153.60%	24,406,601.76
利润总额	111,986,277.81	46,629,646.09	140.16%	29,118,190.45
归属于上市公司股东的净利润	84,401,992.51	35,772,791.23	135.94%	21,953,345.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	81,415,580.50	32,742,186.42	148.66%	18,419,654.17
经营活动产生的现金流量净额	19,030,635.38	44,640,762.29	-57.37%	-25,543,329.39
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减 (%)	2009 年末
资产总额	424,792,573.85	296,837,817.10	43.11%	281,359,911.03
负债总额	210,027,844.68	165,377,331.07	27.00%	187,187,164.71
归属于上市公司股东的所有者权益	213,661,330.82	129,259,338.31	65.30%	93,486,547.08
总股本(股)	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00%	12,500,000.00

二、主要财务指标

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	1.876	0.795	135.97%	1.756
稀释每股收益(元/股)	1.876	0.795	135.97%	1.756
用最新股本计算的每股收益(元/股)	1.407	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.809	0.728	148.49%	1.488
加权平均净资产收益率(%)	49.23%	32.12%	17.11%	26.61%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	47.48%	29.40%	18.08%	22.54%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.42	0.99	-57.58%	-2.04
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增 减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.75	2.87	65.51%	7.48
资产负债率(%)	49.44%	55.71%	-6.27%	66.53%

(一) 基本每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	本期数	2010 年度	2009 年度
归属于上市公司普通股股东的净利润	1	84,401,992.51	35,772,791.23	21,953,345.69
归属于上市公司普通股股东非经常性损益	2	2,986,412.01	3,030,604.82	3,353,691.52
扣除非经常性损益后的归属于上市公司普通股股东的净利润	3=1-2	81,415,580.50	32,742,186.42	18,599,654.17
期初股份总数	4	45,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
因公积金转增或股票股利分配等增加股份数	5		32,500,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			
因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	45,000,000.00	45,000,000.00	12,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.876	0.795	1.756
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	1.809	0.728	1.488

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项目	序号	2011 年度	2010 年度	2009 年度
归属于上市公司普通股股东的净利润	A	84,401,992.51	35,772,791.23	21,953,345.69
归属于上市公司普通股股东非经常性损益	B	2,986,412.01	3,030,604.82	3,353,691.52
扣除非经营性损益后的归属于上市公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,415,580.50	32,742,186.42	18,599,654.17
归属于上市公司普通股股东的期初净资产	D	129,259,338.31	93,486,547.08	71,533,201.39
发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于上市公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
因其他交易或事项引起的、归属于上市公司普通股股东的净资产增减变动	I			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J			

报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	171,460,334.57	111,372,942.70	82,509,874.23
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	49.23%	32.12%	26.61
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	47.48%	29.40%	22.54

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	51,575.68			-171,148.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,823,107.00	文化产业发展、文化出口扶持资金	4,090,806.42	4,674,240.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,200.00		-50,000.00	208,497.50
所得税影响额	-995,470.67		-1,010,201.61	-1,177,897.17
合计	2,986,412.01	-	3,030,604.81	3,533,691.52

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司总体经营情况

2011 年是我国文化产业大繁荣大发展的一年。中共十七届六中全会提出了加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业，这为影视文化行业的发展创造了良好的外部环境。

具体到影视剧行业，下游电视台、新媒体公司围绕收视率、点击率继续展开竞争，精品剧的电视播映权和信息网络传播权价格保持了良好的上涨态势。

受益于行业的快速发展，以及公司的竞争优势，报告期内公司营收快速增长，盈利能力强劲，全年实现营业收入 28,728.60 万元，同比增长 30.43%；营业利润 10,800.44 万元，同比增长 153.60%；利润总额 11,198.63 万元，同比增长 140.16%；净利润 8,330.42 万元，同比增长 139.12%；归属于母公司所有者的净利润 8,440.20 万元，同比增长 135.94%。

1、不断优化制作流程，扩大制作规模

报告期内，公司坚持“近市场、大制作、出精品”的经营理念，继续优化具有自身特色的“全面规划+全程控制”运作模式，持续不断地制作出市场影响力较大的精品剧，不仅获得了合作方、客户和观众的广泛认同，也与众多主创人员建立了良好的合作关系与共赢局面，业内资源聚集能力进一步提高与增强。

报告期内公司共有《浪漫向左婚姻往右》、《吃亏是福》、《永不磨灭的番号》、《青春四十》、《老爸的爱情》（原名《我和我的女儿》）、《幸福满屋》、《金太狼的幸福生活》（原名《媳妇底线》）、《锁梦楼》共八部电视剧，获得发行许可证。其中，《浪漫向左婚姻往右》、《吃亏是福》、《永不磨灭的番号》、《青春四十》、《幸福满屋》等剧目，成为报告期内公司收入贡献的主力。报告期内公司已经开机或者基本完成拍摄，但尚未获得发行许可证的剧目包括：《风雷动》、《麻雀与凤凰》、《乱世三义》（原名《大辽河》）、《中国骑兵》（原名《我是骑兵》）等。

2、广泛的业内赞誉，凸显行业领先

报告期内，公司作品或者公司持续获得政府机构、行业协会、第三方机构等广泛的表彰和赞誉，凸显公司在行业内的领先地位。

（1）屡次获得国家级大奖

在国家广电总局主办、中国电视艺术委员会承办的第 28 届“飞天奖”评选活动中，公司荣获四项大奖：《媳妇的美好时代》获得长篇电视剧一等奖、《黎明之前》获得长篇电视剧二等奖、《淘气包马小跳》获得少儿电视剧二等奖、《万历首辅张居正》获得提名荣誉奖。

在国家广电总局主办、上海电视节组织委员会承办的“白玉兰奖”评选中，继《媳妇的美好时代》获得十六届最佳电视剧银奖之后，《黎明之前》获第十七届白玉兰最佳电视剧金奖，公司连续两年获得业内最具商业价值奖项。

2011 年 3 月，在国家广电总局电视剧管理司主办的年度中国优秀电视剧评选中，公司共有《媳妇的美好时代》、《红楼梦》、《黎明之前》、《苍穹之昴》等四部剧目入选。

（2）行业协会高度评价

2011 年 2 月，由中国广播电视协会电视制片委员会主办的第八届全国十佳制片评选中，公司囊括出品单位、出品人、制片人和优秀作品四项大奖。华录百纳荣获“十佳电视剧出品单位奖”，总经理刘德宏获“十佳电视剧出品人奖”，副总经理罗立平获“十佳电视剧制片人奖”，《媳妇的美好时代》获得“十佳电视剧优秀作品奖”和“十佳电视剧文学原著奖”、《王贵与安娜》被提名“十佳电视剧优秀作品奖”等。

2011 年 12 月，在中国广播电视协会、中国电视艺术家协会共同举办的“中国电视剧产业二十周年”评选中，公司共有《万历首辅张居正》、《汉武帝》、《王贵与安娜》、《媳妇的美好时代》、《黎明之前》、《永不磨灭的番号》等六部电视剧获得百部优秀电视剧奖。同时，总经理刘德宏获“中国电视剧产业二十年突出贡献出品人”奖项、副总经理罗立平获“中国电视剧产业二十年突出贡献制片人”奖项。

（3）第三方评价机构赞誉

2011 年 1 月，精品传媒（集团）和《精品购物指南》报社主办的年度时尚盛典，《媳妇的美好时代》、《红楼梦》、《黎明之前》荣获最美年度辉煌佳剧大奖；

2011 年 12 月，天下英才传媒集团评选的第 5 届华鼎奖中，《黎明之前》获“电

视剧满意度调查第一名”，《永不磨灭的番号》获“十佳电视剧”奖；

2011 年 12 月，综艺报社年度人物评选中，《永不磨灭的番号》获 2011《综艺》年度人物评选“年度电视剧”。

3、精品创造价值，电视台客户高度认可

报告期内，公司坚持精品剧定位，播出的作品获得电视台客户的高度认可，全年电视播映权收入为 25,799.89 万元，占销售收入比例为 89.81%。

同时，公司也获得了电视台颁发的多种奖项：

(1) 2011 年 1 月份，江苏电视台“好剧在心中”年度评选活动中，《媳妇的美好时代》、《黎明之前》获观众最喜爱电视剧奖；

(2) 2011 年 2 月份，上海东方传媒集团举办的“中国电视剧上海排行榜颁奖礼暨 2011 电视剧制播年会”中，《媳妇的美好时代》获年度东方卫视三等奖、《黎明之前》获年度收视贡献奖以及年度国产电视剧风格拓展奖；

(3) 2011 年 3 月份，北京电视台举办的影视剧年会中，《媳妇的美好时代》获年度金奖、新版《红楼梦》获年度最佳文化传播奖、《黎明之前》获年度最佳品质奖、华录百纳获得年度特别贡献奖；

(4) 2011 年 12 月，安徽卫视主办，首都广播电视节目制作业协会协办的 2011 国剧盛典中，《永不磨灭的番号》获 2011 国剧盛典“十佳电视剧”第二名、最佳导演奖、最佳男配角提名、年度最佳电视剧歌曲提名，电视剧《浪漫向左婚姻往右》获“国剧盛典”2012 年度最期待电视剧提名。

4、拥抱新媒体，加强网络视频客户开发

新媒体尤其是网络视频行业的迅速发展，为精品剧制作机构贡献了新的收入来源。报告期内，华录百纳进一步加强新媒体客户的开发，并与众多主流的新媒体公司构建起了良好的业务合作伙伴关系，全年信息网络传播权实现收入为 1,916.60 万元，占整体收入比重为 6.67%。

报告期内，公司出品的精品剧在网络上获得了优秀的收视效果，也收获了众多新媒体公司颁发的奖项：

(1) 2011 年 1 月，百度奇艺“改变·视界 2011 年度盛典”中，《黎明之前》获

年度华语电视剧、华录百纳获评年度最杰出影视机构；

(2) 2011 年 1 月，搜狐举办的“搜狐娱乐年度盛典”中，《媳妇的美好时代》获得年度影响力作品奖、最佳新锐导演奖；2011 年 1 月，搜狐举办的“冬季电视剧互联网盛典”中，《黎明之前》获最佳电视剧奖、最佳导演奖、最佳男演员、最具号召力女演员奖、第四季度点击率贡献 Top5 等多项大奖，华录百纳也被评为最具品质制作机构；2011 年 10 月，搜狐举办的“2011 秋季搜狐影视盛典”中，《永不磨灭的番号》获最佳网络收视贡献奖、最佳电视剧奖、最佳导演奖、最佳男演员奖等多项大奖，华录百纳也被评为最具品质制作机构奖；

(3) 2011 年 8 月乐视网举办的“2011 乐视网电视剧盛典”中，《金太狼的幸福生活》获年度最期待时装电视剧奖、华录百纳被评为年度金牌制作机构、副总经理罗立平被评为年度制作人奖；

(4) 2011 年 6 月，中国广播电视协会等主办的第四届中国网络影响力年度十大电视剧排行榜中，公司有《岁月》、《黎明之前》、《我的美丽人生》等三部作品入选。

5、以日韩地区市场为突破口，进一步扩大海外影响力

随着经济实力的增强和国际地位的提升，我国对外文化交流日益增多，电视剧作为内涵丰富、表达直观的文化载体，成为文化交流、文化输出的重要手段。报告期内，公司继续加强海外市场开发，扩大品牌影响力，拓展了新的利润增长点，全年实现海外收入 314.06 万元。

继《苍穹之昴》获得第五届首尔国际电视节“最佳电视剧”、“最佳导演”、“最佳女演员”三项提名，《媳妇的美好时代》获得第四届东京国际电视节“最佳海外电视剧奖”，《苍穹之昴》获得澳门国际电视节“国际合作奖”之后，2011 年公司继续在亚洲主要地区继续斩获奖项，《红楼梦》(新版)获得第六届首尔国际电视节“最佳人气奖”，《媳妇的美好时代》获得第一届亚洲彩虹奖“最佳时装剧奖”、《苍穹之昴》获得第一届亚洲彩虹奖“最佳古装剧奖”。至此，公司在过去两年间获得亚洲主要地区全部电视剧大奖。

6、稳步推进电影业务

报告期内，公司稳步推进电影业务，全年电影业务实现收入 958.60 万元，同比增长 102.24%。

（二）报告期内公司主营业务及其经营状况

1、主营业务及主要产品

公司主要从事影视剧的投资、制作、发行及衍生业务。公司的主营业务中，电视剧和电影业务分属影视产业中的两个细分行业。

公司电视剧业务形成的主要产品是电视剧作品及其衍生产品，衍生产品包括植入性广告、电视图书出版等。

公司电影业务形成的主要产品是电影作品及其衍生产品，衍生产品包括植入性广告、贴片广告、电影图书出版等。

2、主营业务分行业情况

分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入 比上年增减 (%)	营业成本 比上年增减 (%)	毛利率 比上年增减 (%)
电视剧	27,716.49	12,881.94	53.52%	28.85%	-6.22%	17.39%
电影	958.60	906.60	5.42%	102.24%	219.61%	-34.73%
经纪及其他	53.51	27.70	48.23%			
合计	28,728.60	13,816.24	51.91%	30.43%	-1.66%	15.69%

报告期内，公司电视剧业务毛利率提升幅度较大，原因是下游电视台客户以及新媒体公司竞购精品剧，导致精品剧的播映权及信息网络传播权价格处于攀升趋势；电影收入占总体销售比例较小，盈利能力较上年有所下降；经纪业务于本年度开始开展起来，取得了一定的效益。

3、主营业务分地区情况

地区	营业收入（万元）	营业收入比上年增减（%）
华北地区	19,894.96	114.00%
华东地区	3,844.14	-23.55%
华南地区	2,420.94	50.18%
东北地区	969.08	68.31%
西南地区	815.69	-76.74%
华中地区	469.73	-66.93%

地区	营业收入（万元）	营业收入比上年增减（%）
海外地区	314.06	-41.90%
西北地区		-100%
合计	28,728.60	30.43%

4、主要客户和供应商情况

（1）前五名主要客户情况

前五大客户	2011年
销售金额（万元）	13,124.45
占年度营业收入的比例	45.68%

（2）前五名供应商情况

前五大供应商	2011年
采购金额（万元）	2,961.00
占年度总采购金额的比例	21.43%

（三）公司主要财务数据分析

1、报告期内公司主要资产构成情况

资产项目	2011年12月31日		2010年12月31日		变动幅度
	金额 （万元）	占本期总资产 比重	金额 （万元）	占本期总资产 比重	
货币资金	9,474.54	22.30%	8,341.57	28.10%	13.58%
应收账款	12,493.19	29.41%	8,459.99	28.50%	47.67%
预付账款	4,964.11	11.69%	3,246.78	10.94%	52.89%
其他应收款	171.60	0.40%	123.12	0.41%	39.37%
存货	14,907.99	35.09%	9,150.60	30.83%	62.92%
固定资产	295.95	0.70%	262.20	0.88%	12.87%
递延所得税资产	171.89	0.41%	99.51	0.34%	72.74%
资产总计	42,479.26	100.00%	29,683.78	100.00%	43.11%

（1）应收账款期末余额 12,493.19 万元，同比增长 47.67%，主要原因是部分新增

确认的电视剧收入尚未达到发行合同约定的收款期限，导致应收账款期末余额增加。

(2) 预付款项期末余额 4,964.11 万元，同比增长 52.89%，主要是本年度扩大投资制作规模，筹备及制作剧目的投资增加，但尚未达到结转存货的条件所致。

(3) 其他应收款期末余额 171.60 万元，同比增长 39.37%，主要原因是本期增加的上市中介机构服务费。

(4) 存货期末余额 14,907.99 元，同比增长 62.92%，主要是本年度投资制作规模扩大，投资拍摄及取得批文的电视剧项目数量增加，在产品 and 库存商品尤其是库存商品比上年度增长所致。

2、报告期内公司主要负债构成情况

负债项目	2011年12月31日		2010年12月31日		变动幅度
	金额(万元)	占本期总 负债比重	金额(万元)	占本期总 负债比重	
短期借款	6,950.00	33.09%	4,000.00	24.19%	73.75%
预收账款	3,674.50	17.50%	821.30	4.97%	347.40%
应付职工薪酬	79.02	0.38%	19.82	0.12%	298.64%
应交税费	1,441.57	6.86%	1,311.61	7.93%	9.91%
其他应付款	5,832.70	27.77%	4,335.01	26.21%	34.55%
一年内到期的非流动负债	3,025.00	14.40%	0.00		
长期借款	0.00		6,050.00	36.58%	-100.00%
负债合计	21,002.78	100.00%	16,537.73	100.00%	27.00%

(1) 短期借款期末余额 6,950.00 万元，同比增长 73.75%，主要原因是本年度向北京银行、浙商银行分别借入 3,000.00 万元，向国家开发银行借入 950.00 万元；归还了贷款 4,000.00 万元；短期借款净增加额 2,950.00 万元。

(2) 预收账款期末余额 3,674.50 万元，同比增长 347.40%，主要原因是预收的电视台及新媒体公司的节目款增加，但尚未达到收入确认条件，未结转收入。

(3) 应付职工薪酬期末余额 79.02 万元，同比增长 298.64%，主要原因是由于人员增加及薪酬调整，本年度整体人工成本增加，使年末已计提但尚未支付的薪酬较上年末有所增加。

(4) 其他应付款期末余额 5,832.70 万元，同比增长 34.55%，主要原因是根据合

同确认的应支付给剧目联合投资方的分账收入增加以及收到的电视剧联合投资方的投资款增加。

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额 3,025.00 万元，因公司有两笔长期借款将于 2012 年内到期，故将长期借款进行科目重分类转入一年内到期的非流动负债。

3、报告期内公司费用构成情况

费用项目	2011年	2010年	同比增减	占2011年营业收入比例
销售费用	324.73	1,023.18	-68.26%	1.13%
管理费用	1,361.16	778.87	74.76%	4.74%
财务费用	607.09	539.78	12.47%	2.11%
合计	2,292.98	2,341.83	-2.09%	7.98%

(1) 本期销售费用发生 324.73 万元，同比减少 68.26%，主要原因是上年度公司为开拓日本市场采取“华录剧场”方式，发生相关费用 645.33 万元，而本年度改变了“华录剧场”的运营模式，未发生相关支出。

(2) 本期管理费用发生 1,361.16 万元，同比增长 74.76%，主要原因是人工成本以及因扩大办公场所而产生的租赁费的增加。

(3) 本期财务费用发生 607.09 万元，同比增加 12.47%，主要是贷款利率调整及各笔贷款借入与归还的时间不同导致利息支出增加。

4、报告期内公司现金流量构成情况

项目	2011年	2010年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入总额	32,012.35	22,372.77	43.09%
经营活动现金流出总额	30,109.29	17,908.70	68.13%
经营活动产生的现金流量净额	1,903.06	4,464.08	-57.37%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入总额			
投资活动现金流出总额	92.50	200.58	-53.88%
投资活动产生的现金流量净额	-92.50	-200.58	53.88%
三、筹资活动产生的现金流量			

项目	2011年	2010年	同比增减
筹资活动现金流入总额	6,950.00	1,745.00	298.28%
筹资活动现金流出总额	7,627.60	3,014.26	153.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-677.60	-1,269.26	46.61%
四、现金及现金等价物净增加额	1,132.96	2,994.24	-62.16%

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 57.37%，主要原因是经营现金流出增速高于经营现金流入增速。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-92.50 万元，同比增长 53.88%，主要原因是本年度购置固定资产减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-677.60 万元，同比增长 46.61%，主要原因是上年度借款净增加额 950 万元，远高于本年度的 75 万元。

5、主要财务指标分析

项目	指标	2011年	2010年	同比增减
偿债能力	流动比率（倍）	2.00	2.79	-0.79
	速动比率（倍）	1.29	1.94	-0.65
运营能力	应收账款周转率	2.58	2.57	0.01
	存货周转率	1.15	1.35	-0.2
盈利能力	销售毛利率	51.91%	36.22%	15.69%
	加权平均净资产收益率	49.23%	32.12%	17.11%

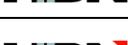
(1) 流动比率及速动比率比上年有所下降，主要是流动负债的增速高于流动资产的增速所致。

(2) 由于行业的整体原因及公司经营业绩优秀等原因，本年销售毛利率、净资产收益率等指标比上年度有较大提升，体现出较强的盈利能力。

(四)无形资产情况

在股份公司成立前，公司一直使用 **HIBN** 作为公司对外宣传的标识，但未履行商标注册申请手续。股份公司成立后，为更好保护自身的知识产权，公司向国家工商行政管理总局商标局提交了商标的注册申请，至 2012 年 1 月 7 日为止公司取得了公司申请的 **HIBN** 华录百纳 華錄百納 HualuBaina 四个商标，共 26 类商品的

《商标注册证》。已获注册的商标情况如下：

序号	注册号	注册文样	有效期	类别
1	8839357		20111128-20211127	9
2	8839400		20111128-20211127	16
3	8839436		20111228-20211227	25
4	8839493		20111221-20211220	35
5	8839529		20111221-20211220	36
6	8839542		20111128-20211127	38
7	8839574		20111128-20211127	40
8	8839871		20111128-20211127	41
9	8839881		20111128-20211127	42
10	8839886		20111221-20211220	43
11	8844599		20120107-20220106	45
12	8849041	HualuBaina	20111128-20211127	9
13	8849001	HualuBaina	20111128-20211127	16
14	8848965	HualuBaina	20111221-20211220	35
15	8848900	HualuBaina	20111128-20211127	38
16	8848837	HualuBaina	20111128-20211127	41
17	8844783	华录百纳	20111128-20211127	9
18	8844829	华录百纳	20111128-20211127	16
19	8844887	华录百纳	20111228-20211227	35
20	8845040	华录百纳	20111128-20211127	38
21	8845236	华录百纳	20111128-20211127	41

序号	注册号	注册文样	有效期	类别
22	8845305	華錄百納	20111128-20211127	9
23	8845357	華錄百納	20111128-20211127	16
24	8845506	華錄百納	20111221-20211220	35
25	8845532	華錄百納	20111128-20211127	38
26	8848809	華錄百納	20111128-20211127	41

2、著作权

报告期内，公司及全资子公司增加拥有电视剧著作权如下：

序号	作品名称	集数	发行许可证编号及日期	版权情况
1	《浪漫向左婚姻往右》	30 集	(津) 剧审字 (2011) 第 001 号	按比例享有
2	《吃亏是福》	30 集	(广剧) 剧审字 (2011) 第 035 号	按比例享有
3	《永不磨灭的番号》	34 集	(广剧) 剧审字 (2011) 第 036 号	独家享有
4	《青春四十》	30 集	(广剧) 剧审字 (2011) 第 056 号	独家享有
5	《老爸的爱情》	32 集	(广剧) 剧审字 (2011) 第 084 号	按比例享有
6	《幸福满屋》	32 集	(津) 剧审字 (2011) 第 007 号	按比例享有
7	《金太狼的幸福生活》	40 集	(粤) 剧审字 (2011) 第 036 号	按比例享有
8	《锁梦楼》	34 集	(广剧) 剧审字 (2011) 第 088 号	独家享有

3、业务经营许可

公司及相关子公司取得的资质证书如下：

持证单位	证书类型	证书编号	有效期限	发证机关
华录百纳影视股份有限公司	电视剧制作许可证 (甲种)	甲第 153 号	2011/4/1-2013/4/1	国家广电总局
东阳华录百纳影视有限公司	广播电视节目制作经营许可证	(浙) 字第 382 号	2011/1/1-2013/1/1	浙江省广播电视影视局
北京华录百纳文化经纪公司	营业性演出许可证	京市演 904 号	至 2012/12/31	北京市文化局

(五) 主要控股子公司的经营情况及业绩

截止报告期末，公司共有一家全资子公司和两家控股子公司，基本情况如下：

1、东阳华录百纳影视有限公司

(1) 基本情况

注册地址：浙江横店影视产业实验区 C3-051

法定代表人：陈润生

注册资本及实收资本：300 万元

成立日期：2006 年 11 月 29 日

经营范围：许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（节目制作经营许可证有效期至 2013 年 1 月 1 日止）；一般经营项目：影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布影视广告。（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目。）

(2) 简要财务状况

报告期内经会计师审计的简要财务状况及经营成果如下表：

项目（万元）	2011-12-31	2010-12-31	同比增幅
总资产	10,983.82	6,196.85	77.25%
所有者权益	8,298.44	5,395.77	53.80%
	2011 年	2010 年	同比增幅
营业收入	6,391.81	7,462.07	-14.34%
利润总额	3,875.32	1,837.82	110.87%
净利润	2,902.68	1,388.50	109.05%

2、大连华录百纳影视广告有限公司

(1) 基本情况

注册地址：大连市沙河口区连山街 123 号 B 座 610 室

法定代表人：张黎明

注册资本及实收资本：100 万元

成立日期：2005 年 3 月 14 日

经营范围：广告设计、制作、代理、发布；企业策划、经济信息咨询服务；影视项目策划，文化艺术交流。（以上项目均不含专项）。

股权结构：华录百纳出资比例 90%；华录文化产业有限公司出资比例 5%；北京百纳文化发展有限公司出资比例 5%。

（2）简要财务状况

报告期内经会计师审计的简要财务状况及经营成果如下表：

项目（万元）	2011-12-31	2010-12-31	同比增幅
总资产	618.23	621.80	-0.57%
所有者权益	608.07	626.48	-2.94%
	2011 年	2010 年	同比增幅
营业收入	265.02	13.21	1906.97%
利润总额	-18.41	-58.35	-68.46%
净利润	-18.41	-59.72	-69.18%

3、北京华录百纳文化经纪有限公司

（1）基本概况

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5212 房间

法定代表人：刘德宏

注册资本及实收资本：500 万元

成立日期：2010 年 7 月 1 日

经营范围：①许可经营项目：经营演出及经纪业务；②一般经营项目：从事文化经纪业务；组织文化艺术交流（演出除外）；影视策划；企业策划；承办展览展示；会议服务；设计、制作、代理发布广告；艺术培训。

股权结构为：华录百纳出资比例 51%；自然人欧阳永青出资比例 29%；自然人李瑛出资比例 20%。

（2）简要财务状况

报告期内经会计师审计的简要财务状况及经营成果如下表：

项目	2011-12-31	2010-12-31	同比增幅
总资产	121.24	324.78	-62.67%
所有者权益	101.09	321.36	-68.54%
	2011 年	2010 年	同比增幅
营业收入	53.51	0.00	
利润总额	-220.27	-178.64	23.31%
净利润	-220.27	-178.64	23.31%

（六）公司核心竞争优势

1、切合市场的产品定位，良好的作品收视率及业内赞誉

公司自成立以来始终秉承“近市场、大制作、出精品”的经营理念，紧紧把握中央电视台和省级卫视黄金时段电视剧市场的主流需求，投资制作的电视剧基本在中央电视台或省级卫视黄金时段实现了播出，其中多部电视剧为当年较高收视率和较大社会影响力的精品剧或热播剧，获得了广泛的业内赞誉。

2、成熟的“全面规划、全程控制”运作模式，确保项目成功率

公司自成立至今一直专注于电视剧投资制作，积累了丰富的行业经验，具备了强大的专业运作能力，形成了具有自身特色的“全面规划+全程控制”运作模式：即在研发和立项阶段对项目做出全面规划；全程控制项目的拍摄、后期制作和发行销售；全过程控制项目成本和资金收付；全过程控制项目风险。通过创造并实施这一模式，公司实现了电视剧业务的专业化运作，生产出一批精品剧、热播剧，成为电视剧行业的领先企业。成熟的运作模式确保了业内较高的风险控制能力，保证了电视剧项目的高成功率。

3、卓越的业内资源集聚能力及公司品牌号召力

鉴于公司丰富的行业经验、多元的发行渠道以及良好的市场口碑，众多导演、编剧倾向于主动与公司展开合作，借助公司提供的优势资源平台，共同制作具有一定社会影响力和较高收视率的优秀电视剧，实现公司品牌和个人价值的共同提升。在影视行业优秀主创人才资源较为紧缺、影视制作企业竞争激烈的环境下，公司已就相关电视剧落实或基本确定了导演与编剧，保证了公司未来两年拟投资制作电视剧的顺利实

施和正常推进。

4、国有背景和民营机制的有机结合

公司实际控制人中央企业中国华录集团有限公司，定位于打造以信息产业为基础的信息产业和文化产业互相融合的新型企业集团，央企背景既保证了公司依法经营和规范运作，又为公司在资金、人才、资源等各方面提供了大力支持。而以刘德宏总经理为核心的经营团队，具备优秀的创新精神和较强的发展活力，从而保证了公司业务持续、健康、快速发展。

二、对公司未来发展的展望

（一）对行业发展的展望

1、宏观环境助推影视文化行业发展

根据世界发达国家发展经验，大国崛起必然推动影视文化产业的发展。我国国力逐步强盛，国民经济保持持续稳定健康发展的良好势头，以及居民消费结构由物质消费进一步向文化消费升级等宏观因素，都为我国影视文化产业的发展创造了良好的外部机遇。而推动文化产业成为国民经济支柱性产业的国家政策，将进一步推动影视文化行业的长期可持续发展。

2、电视剧行业：下游需求旺盛，两级分化明显

（1）传统渠道支出继续增长，新媒体购剧支出渐趋理性

电视台用于电视剧购买的支出将继续保持增长。近年来，电视台广告收入保持了良好的增长态势，据 CTR 最新发布的中国广告数据显示，2011 年电视媒体依然保持强势媒体态势，在广告投放份额上占据绝对优势，全年广告刊例收入增幅为 13%。而根据 CSM 媒介研究、CTR 广告监测等数据，无论在中央电视台还是在卫视频道的播出节目中，电视剧在播出份额、收视份额、广告时长份额等指标上都名列第一，显示出电视剧对于电视台的重要性。随着电视台尤其是卫视频道市场竞争程度进一步提高，其用于电视剧尤其是精品剧的支出将继续增长。

新媒体购剧支出渐趋理性。自 2010 年以来，新媒体市场成为电视剧新增销售渠道，电视剧新媒体版权价格迅速升温。在此背景下，新媒体公司将面临一定的压力，未来购剧支出将渐趋理性，电视剧新媒体版权价格也将呈现两极分化态势。

（2）精品剧供不应求，行业集中度将得以提升

电视剧作品呈现整体供大于求、精品剧一剧难求的两级分化局面。据国家广电总局的统计，每年约有 20%的电视剧在拍摄完成后因质量、题材等原因未能实现销售而被市场淘汰，还有约 30%的电视剧只能在收视率较低的时段播出且售价极低，无法收回投资成本。但另一方面，精品剧则反复重播，供不应求。

电视剧制作行业集中度极为分散。据国家广电总局的统计，2011 年持有《广播电视节目制作经营许可证》的影视剧制作机构共有 4,678 家，而全年全国生产完成并获得《国产电视剧发行许可证》的剧目共计 469 部，平均每十家制作机构一年才制作一部电视剧。

随着行业进一步演进，电视剧作品两级分化趋势将更加明显，能持续量产精品剧的制作机构将进一步提升市场份额，从而推动整个行业集中度提升。

3、电影行业：成熟度逐渐提升

随着电影票房的迅速增长，国产电影内容制作市场逐渐兴起。2011 年中国电影票房约 131 亿，国产片票房 70.31 亿，按照制片方 40%的分账比例，国产电影内容制作市场总额不到 30 亿，虽然仍然少于电视剧制作市场，且行业投资失败率较高，但是由于电影观众原来越成熟，电影市场的成熟度也得以提升，吸引力进一步增强。

（二）公司发展战略

公司将坚持“引领影视发展潮流，丰富公众文化生活”的经营宗旨，秉承“近市场、大制作、出精品”的经营理念，不断提高影视剧投资制作能力和市场竞争力，巩固和提升在国内电视剧行业的领先优势，加大海外市场和新媒体市场的深度开发，策略性加大电影行业的投资力度，发展成为具有国际影响力的影视文化企业。

1、电视剧业务

公司将在“保质”的基础上“增量”，达到年投资制作完成并发行 10-20 部，300-700 集的制作规模，同时加强模式创新，深度开发海外市场和新媒体市场。在海外市场方面，公司不仅仅将其作为国产电视剧发行的一个补充渠道，还将在《苍穹之昴》模式成功经验的基础上，继续研发适合多国共同播出的电视剧品种，进一步加强海外市场的深度开发和经营；新媒体市场方面，公司将逐步突破现有的以“传统电视台为主，

网络视频为辅”的研发和制作模式，围绕新媒体市场的特点，进行网络新品种的研发和制作。

2、电影业务

公司将适度加大电影行业的投资力度，主要是通过结合自身优势，将热播剧翻拍成同名电影的方式切入。这种模式的优点在于，投资成本较低，且有热播剧的观众基础，从而降低投资风险。

（三）2012 年经营计划

1、电视剧业务

预计全年投资制作电视剧 10-13 部。2012 年上半年开机的剧目暂定《零炮楼》、《战雷》、《媳妇的美好宣言》、《当青春遇到现实》、《结婚吧》等 5 部，预计下半年还将开机 5-8 部左右。

以上的投资制作计划是目前的初步规划。公司经营层可能根据市场变化、剧本进度、主创档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。

2、电影业务

2012 年，公司继续稳步推进电影业务，计划参与投资 1-3 部电影。

（四）保证经营计划的措施

1、组织完善计划

为优化运营机制，完善运作体系，公司将全面优化组织体系，具体措施包括：在公司治理方面，促进董事会、经营层、独立董事和监事会之间相互制衡的机制更为有效地运作，保障股东利益最大化；在组织机构方面，根据业务发展情况，逐步设置新兴业务部门，加快新业务发展步伐；在制度建设方面，公司将进一步健全内部控制制度、人力资源管理制度等。

2、人力资源计划

公司拟通过内部培养和签约合作的方式，扩充并不断优化人才队伍，以确保对公司业务拓展形成强有力的智力支持。公司将继续完善对员工的培训机制，全面提升员工综合素质的同时，针对不同岗位需求有目的地强化员工的专业素养，并以有竞争力

的薪酬、以人为本的文化留住员工。公司将继续巩固与优秀编剧、导演、演员的合作关系，以共同的发展理念为合作基础，以优厚的回报为推动力，维护并发展与优秀编剧、导演、演员的深度合作关系。

（五）实现上述发展战略和经营计划所面临的风险因素

1、电视剧制作成本不断上升导致利润空间被压缩的风险

近几年来，随着国内物价水平的不断提高以及各制作机构对优秀主创人员争夺的不断加剧，导致电视剧制作成本不断攀升。许多影视制作企业为了提高收视率和市场影响力，在激烈的市场竞争中采取了“大制作”的策略，使得电视剧的制作成本也在不断上升。在电视剧的交易市场上，电视台有较大的话语权，除少数外，大部分电视剧很难获得理想的发行价格。同时，网络新媒体、音像及其他衍生收入都存在一定不确定性。尽管各电视台为打造“精品电视剧播出平台”抢购精品电视剧带动了电视剧发行价格上涨，但如公司电视剧的制作成本继续攀升而发行价格不能获得同比上涨，公司投资制作的电视剧存在利润空间被压缩的风险。

2、市场竞争加剧的风险

在我国目前持有《制作许可证》的四千余家机构中，部分实力雄厚的影视制作企业已具备了年产数百集的电视剧投资制作规模，且大多为可以在卫星频道黄金时段播出的高质量电视剧，作品畅销盈利能力较强；而大量小型影视制作企业一年甚至几年都难以投资制作完成1部电视剧。在此过程中，各制作机构为保持并扩大自己的市场份额，掌控更多的行业资源，会进行更加激烈的市场争夺。细分市场供求的不平衡将进一步加剧市场竞争，扩大企业之间的实力差距，中小规模的电视剧制作机构将被逐步淘汰出局，能够形成较大产能的大型电视剧制作机构将逐步成为电视剧制作市场的主导，竞争风险也因此增大。

尽管公司凭借多年的经验积累和强大的制作能力，在行业中占据了一定的优势地位，但仍然会面临来自其他制作机构的挑战。

3、控股股东华录文化产业有限公司股权被稀释及控股地位受影响的风险

公开发行后控股股东华录文化持有公司股份的比例下降至 30%，控股地位将面临一定的挑战，如果在二级市场上出现恶意收购者，将影响公司经营、投资决策等的稳定性及持续性，从而可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。

4、影视剧作品适销性的风险

影视剧作为文化产品的一种，缺乏外在的客观质量检测标准，检验影视剧质量的方式为市场的接受程度，体现为影视剧发行后的收视率或票房收入。因此，行业内企业很难准确预测作品适销性，难以确保影视剧作品一定能得到市场的认可。

公司现有业务模式十分注重对作品适销性的把握，从立项阶段开始就结合价值取向、观众的审美情趣孕育剧本，在拍摄和发行阶段全程统筹，以保障作品符合公司的预期。同时，公司根据不同地域市场的需求，有计划地将产品投入市场。

但市场的接受程度与观众的主观喜好与价值判断紧密相关，观众会根据自己的生活经验、自身偏好选择影视剧，并且观众自身的生活经验与自身偏好也处于不断变动的过程中，公司如无法及时、完全地把握观众的主观喜好与价值判断，可能造成公司制作完成的影视剧适销性达不到公司预期的风险。

5、政策监管的风险

由于影视剧尤其是电视剧具有覆盖面广、接受便捷的特点，在意识形态领域作用显著，政府对影视行业进行一定程度的监管。目前政府对行业的监管最主要体现为制作许可制度和内容管理制度。

《广播电视节目制作经营管理规定》规定：“国家对设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动实行许可制度”；《电视剧内容管理规定》规定：“国务院广播影视行政部门负责全国的电视剧内容管理和监督工作。省、自治区、直辖市人民政府广播影视行政部门负责本行政区域内的电视剧内容管理和监督工作。”除制作许可和内容管理外，政府的管理和控制贯穿于电视剧制作与发行过程中，保证电视剧的生产符合政策导向。同时，现有的法律法规对电影的制作和放映也作出了类似规定。

上述监管规定对影视制作企业的业务运营构成一定的政策制约。如公司不能继续贯彻政策导向，与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。同时，如果公司的影视制作未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。

6、电视剧播出的政策风险

政府对电视剧产业的监管还体现在对电视台播出电视剧的管理上。在市场的前端，从创作、制作到出品，大都由国营制作机构、民营企业、社会资金进行市场化运作，但到了播出环节，就不再是一个单纯的市场行为。由于电视台具有重大的导向作用，政府主管部门对电视剧产业进行政策调控和播出管理，电视台作为国有资源，播出内容要服从国家政策以及发展大局。由于电视台是影视制作企业最大的客户，政府对电视台的监管政策也会间接影响影视制作企业的业务。

国家广电总局电视剧管理司发布的《广电总局电视剧司关于进一步规范卫视综合频道电视剧编播管理的通知》规定：“电视剧每天播出时间总量不得超过每天播出电视时间的 45%，国家法定节假日自行掌握；同一部电视剧每天播出总集数（包括重播集数）不得超过 6 集，双休日不得超过 8 集，国家法定节假日自行掌握；同一部电视剧在 19:00 至 24:00 之间，播出总集数不得超过 3 集（包括重播集数）”。电视台电视剧播出量和播出时间受国家广电总局监管，如遇政策调整，则对电视台采购电视剧的总量和价格均会产生影响。

国家广电总局发布的《国家广播电影电视总局关于加强涉案剧审查和播出管理的通知》规定：“所有电视台的所有频道正在播出和准备播出的涉案题材的电视剧、电影片、电视电影，以及用真实再现手法表现案件的纪实电视专题节目，均安排在每晚 23:00 以后播放，特殊需要的需向总局专项报批。”如公司制作了涉案题材电视剧，则该剧能否进入卫视频道黄金时间播出存在较大不确定性，其发行价格也将受到一定影响。

7、知识产权纠纷的风险

影视剧生产过程中不可避免地会使用他人的智力成果，如将他人小说改编为剧本、使用他人创作的音乐作为影视剧插曲等，这类行为需要获得知识产权所有者的许可。公司通常由知识产权专员负责，在常年法律顾问的协助下通过签订合同从原权利人处获得相应的许可或权利，一旦发生纠纷，按照合同条款处理。

但原权利人自身的权利可能存在瑕疵，公司即使获得了其许可也仍然存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。因此，公司存在因侵犯他人知识产权而引起纠纷的法律风险。

8、侵权盗版的风险

影视剧行业的侵权盗版现象主要体现为盗版音像制品、网络侵权播放以及盗播电视剧。由于生产盗版音像制品能牟取高额利润，且消费者能以低廉的价格、方便的渠道购买盗版产品，因此侵权盗版现象一直屡禁不止。这影响了正版音像制品的销售，直接导致我国音像制品市场交易额大幅度下滑，音像制品市场几近萎缩，间接地减少了制作机构的音像制品版权收入。其次，侵权盗版产品分流了电视剧观众，影响了电视剧尤其是精品剧的收视率，间接影响制作企业的播映权转让收入。

此外，网络侵权播放制约了新媒体市场的发展，导致我国新媒体市场在 2009 年前都未能形成高价格、规模化的信息网络传播权交易。侵权盗版现象不仅发生在音像制品市场和新媒体市场，传统电视台市场也存在少数电视台未经制作企业许可盗播电视剧的现象，这直接减少了制作企业的收入。

为减少侵权盗版带来的负面影响，国家已通过各种手段促使商家、观众提高版权意识，力图建设更为完整的知识产权保护体系，这为影视行业的整体发展提供了更好的机遇。但侵权盗版行为很难杜绝，这对影视剧制作企业影视剧版权的销售造成很大的不利影响。

9、应收账款余额较大的风险

报告期期末应收账款余额为 12,493.19 万元，占流动资产的比例为 29.74%，占总资产的比例为 29.41%。

公司电视剧的销售收入是在取得发行许可证以后，并同时满足母带已经交付、风险和报酬已经转移、未来经济利益能够流入、成本能够可靠地计量的条件时予以确认，而电视台一般在电视剧播出完毕一段时间后付款，导致应收账款期末余额与电视剧收入确认时间存在很大关系。如果公司电视剧在每年下半年的发行量较大，则年末应收账款余额一般也会较大。由此，电视剧发行时点的变化，会导致应收账款余额的波动，使得公司资金管理的难度加大和资金短缺风险增加。为避免上述风险，公司加强应收账款的催收管理力度以及采取电视剧预售和联合投资摄制等方式来平滑应收账款变化带来的资金波动。

虽然报告期应收账款回收良好，期末应收账款余额占当期总资产的比例与前期相比波动不大，账龄在一年以内金额占比很高，且客户主要为各大电视台，信用良好，但应收账款余额依然较大，如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩

和生产经营产生不利影响。

10、存货金额较大的风险

期末公司存货余额为 14,907.99 万元，占流动资产比例为 35.49%，占总资产的比例为 35.09%。存货主要由处于拍摄制作阶段的在产品以及取得发行许可证尚未结转完成成本的库存商品构成。

存货中的在产品反映的是正在制作的影视剧作品，该类作品只有在制作完成并取得发行许可证（公映许可证）后才能结转入库存商品，而库存商品可以根据电视剧的销售情况或者电影的放映情况结转成本。

存货占公司资产的比重较高是影视制作企业的行业特征。作为影视制作企业，自有固定资产较少，其资金流转主要体现在货币资金、预付账款、存货和应收账款之间。在生产经营过程中，资金一旦投入即形成预付账款，随着拍摄进度逐步结转为在产品和库存商品即成为存货，在拍摄过程中所需要的专用设备、设施、场景、灯光摄影等均通过经营租赁取得，而拍摄过程中所耗费的道具、化妆用品等均通过采购取得。因此，在正常生产经营情况下，存货必然成为公司资产的主要构成部分。

尽管公司对产品的市场定位有很好的把握、已发行作品有良好的收视率及业内赞誉、有经验丰富的管理团队和强大的营销能力，对项目有着严格的管理和质量控制，能基本保证在产品符合未来市场需求和影视剧作品的按时按质完成，但是仍面临因主管部门审查而引致的市场风险。存货金额特别是在产品金额较大，占资产比重较高，在一定程度上构成了公司的经营风险。

11、经营活动净现金流量阶段性不稳定的风险

影视剧制作行业特点和公司的生产模式决定了公司的经营活动的现金流量呈现出拍摄投入和资金回笼存在时间差和资金流入与流出呈现非均衡性的特征：资金投入呈现连续性的特点，而资金回笼往往集中在某几个时间段。上述特征的存在、公司规模持续扩张导致了公司经营活动产生的净现金流量呈现出一定的波动性。

12、新媒体行业景气度的持续性风险

伴随着互联网的普及趋势、新媒体市场交易框架的逐步完善、政府对知识产权保护的力度加大，新媒体市场成为电视剧新增销售渠道，电视剧新媒体版权销售价格从

每集千元级上升至万元级，部分精品剧价格达到十万元级，甚至超过一百万元/集。由于电视剧在新媒体市场的销售价格不断上涨，新媒体公司业务发展面临一定的压力，其购剧支出将逐渐理性。虽然报告期内信息网络传播权实现收入为 1916.60 万元，占公司整体收入比重仅为 6.67%，但仍然存在新媒体市场景气度下降对公司业绩影响的风险。

三、报告期内，公司无募集资金使用情况和重大投资项目

四、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债

五、报告期财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

(一) 报告期财务会计报告审计情况

中天运会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 公司会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

公司无会计政策变更事项、无会计估计变更事项、无重要前期差错更正事项。

六、董事会及专门委员会日常工作情况

(一) 报告期内董事会会议及决议内容情况

报告期内公司共召开 9 次董事会会议，历次董事会的召集、提案、出席、议题、表决及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》的要求规范运作，召开具体情况如下：

1、第一届董事会第四次会议于 2011 年 1 月 26 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度总经理工作报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度财务决算报告>

的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度利润分配预案>的议案》、《关于审议<续聘中天运会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2011 年度财务预算报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度独立董事周焯述职报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度独立董事徐玉德述职报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度独立董事沈国权述职报告>的议案》、《关于审议<2011 年年度经常性关联交易事项>的议案》、《关于审议北京华录百纳影视股份有限公司与中国华录集团有限公司之房屋租赁关联交易事项的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司董事会审计委员会第一届第一次定期会议决议>的议案》、《关于申请综合授信额度的议案》、《关于任命匡宝红为审计部负责人的议案》、《关于召开北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度股东大会的议案》。

2、第一届董事会第五次会议于 2011 年 2 月 10 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于提请股东大会审议公司首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理股票发行上市的一切事宜的议案》、《关于提请股东大会审议首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投向的议案》、《关于提请股东大会审议公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司股东大会议事规则（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司董事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司独立董事工作制度（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司关联交易决策制度（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司对外担保和重大投资决策制度（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司子公司控制制度（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司防范控股股东及其关联方占用公司资金制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司董事会秘书工作制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股

份有限公司内部审计制度（草案）的议案》、《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司募集资金管理制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司信息披露管理制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司重大信息内部报告制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司投资者关系管理制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司自查报告和整改计划〉的议案》、《关于召开北京华录百纳影视股份有限公司股东大会的议案》。

3、第一届董事会第六次会议于 2011 年 5 月 6 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于审议〈东阳华录百纳影视有限公司 2010 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈东阳华录百纳影视有限公司 2010 年度财务决算报告〉的议案》、《关于审议〈东阳华录百纳影视有限公司 2010 年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议东阳华录百纳影视有限公司以其盈余公积转增注册资本的议案》、《关于审议通过东阳华录百纳影视有限公司〈东阳华录百纳影视有限公司章程〉的议案》。

4、第一届董事会第七次会议于 2011 年 5 月 22 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于收到公司独立董事徐玉德向董事会递交的〈关于辞去北京华录百纳影视股份有限公司独立董事及董事会专门委员会相关职务的辞职报告〉的议案》、《关于公司股东华录文化产业有限公司提名崔军先生为独立董事候选人的议案》、《关于召开北京华录百纳影视股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

5、第一届董事会第八次会议于 2011 年 6 月 11 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于决定公司独立董事崔军先生担任公司董事会审计委员会委员兼召集人的议案》、《关于决定公司独立董事崔军先生担任董事会提名委员会委员的议案》、《关于决定公司独立董事崔军先生担任董事会薪酬与考核委员会委员的议案》。

6、第一届董事会第九次会议于 2011 年 8 月 8 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于提请股东大会审议公司首次公开发行股票并在创业板上市

前滚存利润分配的议案》、《关于召开北京华录百纳影视股份有限公司 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

7、第一届董事会第十次会议于 2011 年 9 月 18 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于公司向浙商银行股份有限公司北京分行申请综合授信额度人民币 3000 万元的议案》、《关于公司向招商银行股份有限公司北京西三环支行申请流动资金贷款授信人民币 2000 万元的议案》、《关于公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行申请综合授信人民币 3000 万元的议案》、《关于审议公司高级管理人员 2010 年度绩效薪酬/薪酬及 2011 年基薪的议案》、《关于审议公司/子公司租赁中国华录集团有限公司房屋所涉事项及 2011 年度日常经营发生之关联交易的议案》。

8、第一届董事会第十一次会议于 2011 年 11 月 15 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于公司修改〈北京华录百纳影视股份有限公司章程〉（草案）有关利润分配政策规定的议案》。

9、第一届董事会第十二次会议于 2011 年 12 月 6 日在公司会议室召开，会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事会全体成员、高级管理人员列席了会议。

会议审议通过了《关于北京华录百纳影视股份有限公司利润分配的具体规划和计划安排的议案》。

（二）报告期内董事会执行股东大会决议情况

本年度公司召开了 5 次股东大会。公司董事会根据《公司法》和《公司章程》等有关法律、法规及规范性文件的要求，对股东大会的各项决议进行了认真的落实。

本年度，公司积极筹备深圳证券交易所创业板市场上市工作，为公司开拓新的里程奠定了良好的基础。

（三）报告期内各个董事会专门委员会履职情况

1、2011 年度董事会审计委员会履职情况

报告期内公司董事会审计委员会按照《审计委员会议事规则》的工作要求，积极履行职责，在审核公司财务信息及其披露、审查公司内控制度、监督公司内部审计制

度及其实施等方面发表了相关建议及意见。

2011 年度董事会审计委员会共召开 3 次会议，会议主要情况及决议内容如下：

(1) 2011 年 1 月 15 日召开了董事会审计委员会第一届第一次定期会议，会议审议通过了审议通过了《关于续聘中天运会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于对公司内部控制制度进行核查并发表意见的议案》、《关于对公司财务报告等信息进行评议并发表意见的议案》、《关于审查公司重大关联交易的议案》、《关于发表对公司财务、审计部门及其负责人工作评价的议案》、《关于提名匡宝红为内部审计部负责人的议案》。

(2) 2011 年 6 月 30 日召开了董事会审计委员会第一届第二次定期会议，会议审议通过了《关于对公司内部控制制度进行核查并发表意见的议案》。

(3) 2011 年 9 月 30 日召开了董事会审计委员会第一届第三次定期会议，会议审议通过了《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2011 年第三季度内部审计工作报告>的议案》。

2、2011 年度董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《薪酬与考核委员会议事规则》及有关法律法规和规章制度的规定，积极履行职责，就健全公司董事和高管人员的考核和薪酬管理制度，建立科学有效的激励与约束机制发表意见和建议。

2011 年 1 月 15 日董事会薪酬与考核委员会召开了第一届第一次定期会议，审议通过了《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度总经理工作报告>的议案》。

3、2011 年度董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据《提名委员会议事规则》，勤勉履行职责，持续关注公司高级管理人员选拔机制，为审核与评价公司高级管理人员候选人打下了坚实的基础。

2011 年 1 月 15 日董事会提名委员会召开第一届第一次定期会议，审议通过了《关于积极研究董事和高级管理人员的选择标准、建立相关人才库的议案》。

4、2011 年度董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会根据《战略委员会议事规则》，积极履行职责，为公司制定战略规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，进行研究并提出建议。

董事会战略委员会第一届第一次定期会议于 2011 年 1 月 15 日召开，会议审议通过了《关于公司未来发展与规划暨谋求首次公开发行股票并上市的议案》

（四）公司内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况，公司报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事、其他高级管理人员及其他相关知情人员严格遵守了相关内幕信息知情人管理制度。

报告期内，公司未受到因违反内幕信息知情人管理制度受到监管部门查处和整改的情形。

七、董事会利润分配预案

（一）2011 年度公司利润分配预案

经中天运会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度实现归属于母公司股东的净利润 84,401,992.51 元，母公司实现的净利润为 56,664,257.32 元。根据公司《章程》的规定，按照母公司 2011 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,666,425.73 元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 156,119,434.31 元，其中，母公司可供股东分配的利润为 71,596,807.19 元。

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，根据《公司法》和公司《章程》的相关规定，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好地兼顾股东的即期利益和长远利益，经 2011 年 3 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，同意本年度利润分配预案为，拟以首次公开发行股票后的总股本 60,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发人民币现金股利 12,000,000.00 元。

本议案尚需提请公司 2011 年年度股东大会审议。

（二）公司近三年股利分配情况

最近三年无现金分红。原因是影视剧投资制作规模处于持续扩张期，资金需求量

较大。

八、其他需要披露的事项

（一） 董事会对于内部控制的评价

公司董事会认为，截至 2011 年 12 月 31 日本公司已所有重大方面建立了合理的内部控制制度，并能顺利得以贯彻执行，在执行过程中未发现重大的内部控制制度缺陷。本公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部管理制度，以使内部控制制度更好地发挥作用。

（二） 公司投资者关系管理

公司高度重视投资者关系，已经建立了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。

自 2011 年 2 月 9 日在深圳证券交易所上市以来，公司通过在公司网站上设立投资者关系管理专栏，披露投资者关系邮箱、投资者热线电话，积极通过深交所投资者互动平台等多种形式与广大投资者进行联系与沟通。同时，公司积极做好投资者关系活动档案的建立、保管和相关信息的保密工作。

（三） 信息披露媒体

公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

第四节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

杭州南广影视制作有限公司（以下简称“南广公司”）、北京鑫宝源影视投资有限公司（以下简称“鑫宝源公司”）和本公司共同投资制作《咱这辈子》（后更名为《大工匠》），2006 年底该剧完成制作并开始发行。2008 年 10 月南广公司以本公司和鑫宝源公司未按合同约定足额履行投资义务为由，向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求本公司和鑫宝源公司按照实际投资比例，重新划分收益分配款，并诉请法院判决《大工匠》一剧版权归南广公司所有。

2010 年 1 月 4 日，北京市丰台区人民法院就此案作出一审判决：驳回原告全部诉讼请求，并判定南广公司支付给本公司及杭州电视台片款、中宣部奖金及杭州市委宣传部奖金分配款共计人民币 115.85 万元。2010 年 2 月 22 日，南广公司不服一审判决，向北京市第二中级人民法院提起上诉。2010 年 9 月 15 日，北京市第二中级人民法院做出了（2010）二中民终字第 11296 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。截至目前，本项案件已审理终结，尚在执行中。

二、报告期内公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保的事项。

独立董事对公司关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保事项相关资料进行了认真的审查并发表以下独立意见：2011 年度，公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况；2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日公司累计和当期没有发生对外担保事项。公司能够认真贯彻执行有关规定，严格控制对外担保风险 and 关联方占用资金风险。公司《章程》对公司有关对外担保事项规定了相关审批程序，审批程序合法有效。

三、报告期内公司未发生破产重组等相关事项。

四、报告期内公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

五、报告期内公司没有实施股权激励计划。

六、报告期内公司的重大关联交易事项。

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、公司向华录出版传媒有限公司销售音像制品权的关联交易。

2011 年 1 月 26 日，公司召开第一届董事会第四次会议审议通过了《2011 年年度经营性关联交易事项的议案》，就公司向华录出版传媒有限公司销售音像制品权事宜履行了审议程序。

2011 年度向华录出版传媒有限公司销售音像制品权收入合计 83.60 万元，占全年销售收入的 0.29%。

2、公司向中国华录集团有限公司租赁办公场所。

2011 年 1 月 26 日，公司召开第一届董事会第四次会议审议通过了《北京华录百纳影视股份有限公司与中国华录集团有限公司之房屋租赁关联交易事项的议案》。

同日，公司与中国华录集团有限公司签订了《房屋租赁合同》，向中国华录集团有限公司租赁了中国华录大厦 13 层面积为 2,250.62 平方米的房屋，作为公司经营办公场所，该房屋产权合法完整，租赁期限为三年（2011 年 1 月 1 日--2013 年 12 月 31 日），租金为 2.0 元/平方米·天，年租金为 164.30 万元。

2011 年度实际支付中国华录集团有限公司办公场所租赁费 164.30 万元，占同类交易金额的 82.82%。

3、向中国华录信息产业有限公司支付办公场所物业费。

2011 年 9 月 18 日，公司召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于审议公司/子公司租赁中国华录集团有限公司房屋所涉事项及 2011 年度日常经营发生之关联交易的议案》，同意公司/子公司在租赁期内，基于租赁房屋而产生的包括但不限于装修、维修、物业、设备采购、工程安装、网络、电话等事宜与华录集团或公司其他关

联方签订相关装修、采购、安装等协议，定价为市场公允价。

2011 年度实际向中国华录信息产业有限公司支付办公场所物业费 31.65 万元，占同类交易金额的 37.24%。

4、中国华录集团有限公司向公司提供委托贷款。

公司整体变更为股份公司前，未制定关联交易管理及决策制度，但 2009 年 3 月 17 日召开的董事会审议通过了同意申请 8,000 万元人民币的综合授信额度的决议。公司与中国华录集团有限公司上述委托贷款的关联交易按照其合同审批程序经审批签署。

依据公司与中国华录集团有限公司、中国建设银行大连高新技术产业园区支行签订的委托贷款合同，2011 年度支付的利息合计 276.65 万元，占全年贷款利息的 45.91%。

公司独立董事认为：公司上述发生的关联交易属于公司正常经营需要，有利于公司的经营发展。关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类交易的发生而对关联人形成依赖或被其控制。上述关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易的价格公允，不存在损害公司和其他股东合法权益的情形。

(二) 报告期内，公司无其他重大关联交易。

七、报告期内公司重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行资产管理事项。

(四) 报告期内，公司无其他重大合同

八、公司或持股 5%以上股东持续到报告期的承诺事项

(一) 股份自愿锁定及权利未受限的承诺

1、公司控股股东华录文化产业有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前股份，也不由公司回购该部分股份。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》和国务院国资委国资产权[2011]121号《关于北京华录百纳影视股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，公司首次公开发行股票并在创业板上市后，国有股东华录文化产业有限公司国有股转持义务由公司实际控制人中国华录集团有限公司以现金上缴中央金库方式替代。

2、公司股东上海睿信投资管理有限公司、上海尚理投资有限公司、邹安琳、吴忠福、陈亚涛承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司上市前股份，也不由华录百纳回购该部分股份。

3、担任公司董事兼总经理的股东刘德宏承诺：自华录百纳股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司上市前股份，也不由公司回购该部分股份。除前述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份的百分之二十五，离职半年内不转让直接或间接所持有股份。

公司全体股东承诺各自所持股份不存在任何形式的质押、担保、冻结等权利受限情况，也不存在法律争议或纠纷。

（二）避免同业竞争的承诺

2010年8月9日，公司控股股东华录文化产业有限公司及实际控制人中国华录集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本股东/本实际控制人及本股东/本实际控制人所控制的企业目前没有以任何形式从事与华录百纳及其控股企业的主营业务构成或者可能构成直接或者间接竞争关系的业务或者活动。

2、本股东/本实际控制人承诺，本股东/本实际控制人及本股东/本实际控制人所控制的企业将不在中国境内外以任何形式从事与华录百纳及其控股企业主营业务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与华录百纳业务直接或间接竞争的业务、企业、项目或其他任何活动。

3、自承诺函出具日起，本股东/本实际控制人承诺，赔偿公司因违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。

(三) 规范关联交易的承诺

华录百纳全体股东及实际控制人已就规范与减少关联交易于 2010 年 8 月 9 日出具了《关于关联交易的承诺函》，承诺如下：

(1) 本股东/实际控制人承诺，将严格按照《公司法》等法律法规、规范性文件的要求，以及华录百纳公司章程、内部规章制度的规定，行使股东权利，履行股东义务，在涉及关联交易事项进行表决时，回避表决。

(2) 本股东/实际控制人及所控制的企业将杜绝一切非法占用华录百纳资金、资产、资源的行为；在任何情况下，不要求华录百纳违规向本股东/实际控制人或本股东/实际控制人控制的企业提供任何形式的担保。

(3) 本股东/实际控制人将尽量避免与华录百纳发生关联交易。对于本股东/实际控制人与华录百纳不可避免的关联交易，本股东/实际控制人将严格履行《公司法》及华录百纳公司章程规定的决策程序，遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平交易的原则签订合同，合同约定的价格以市场公允价格为基础，绝不利用关联交易损害华录百纳及其他股东的利益，并且，在华录百纳首次公开发行股票并上市后，遵循相关规则及华录百纳内部制度的规定履行信息披露义务。

(4) 自本承诺函出具日起，本股东/实际控制人承诺，赔偿华录百纳因本股东/实际控制人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。

(四) 报告期内，公司、实际控制人或持股 5%以上股东均遵守了以上承诺。

九、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，为中天运会计师事务所有限公司。

因中天运会计师事务所有限公司在执行本公司审计服务过程中，勤勉尽责、信誉良好、对公司运营及财务状况较为熟悉。公司董事会同意向 2011 年度股东大会提议续聘其为公司 2012 年度审计服务机构。

十、本年度，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人无受监管部门处罚情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

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	45,000,000	100.00%						45,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,000,000	40.00%						18,000,000	40.00%
3、其他内资持股	27,000,000	60.00%						27,000,000	60.00%
其中：境内非国有法人持股	9,000,000	20.00%						9,000,000	20.00%
境内自然人持股	18,000,000	40.00%						18,000,000	40.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	45,000,000	100.00%						45,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华录文化产业有限公司	18,000,000			18,000,000	首发前限售股	2015年2月9日
上海尚理投资有限公司	4,500,000			4,500,000	首发前限售股	2013年2月9日
上海睿信投资管理有限公司	4,500,000			4,500,000	首发前限售股	2013年2月9日
刘德宏	9,000,000			9,000,000	首发前限售股	2015年2月9日
邹安琳	3,780,000			3,780,000	首发前限售股	2013年2月9日
吴忠福	3,600,000			3,600,000	首发前限售股	2013年2月9日
陈亚涛	1,620,000			1,620,000	首发前限售股	2013年2月9日
合计	45,000,000			45,000,000	—	—

二、证券发行与上市情况

(一) 经中国证券监督管理委员会《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2011] 2157 号)文核准,公司于 2012 年 2 月公开发行人民币普通股(A 股)1,500 万股。其中:网下配售 300 万股,网上定价发行 1,200 万股,发行价格为 45 元/股。

(二) 经深圳证券交易所《关于北京华录百纳影视股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2012]25 号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,证券简称“华录百纳”,证券代码“300291”;其中本次公开发行中网上定价发行的 1,200 万股股票将于 2012 年 2 月 9 日起上市交易。向网下询价配售的 300 万股限售股将于 2012 年 5 月 9 日起上市交易(非交易日顺延)。

(三) 发行募集资金总额为 67,500.00 万元,发行募集资金净额为 63,068.00 万元。

(四) 中天运会计师事务所有限公司已于 2012 年 2 月 6 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具“中天运(2012)验字第 90001 号”《验资报告》。

三、前 10 名股东持股情况表

单位:股

2011 年末股东总数	7	本年度报告公布日前一个月末股东总数	5194		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华录文化产业有限公司	国有法人	40.00%	18,000,000	18,000,000	
上海尚理投资有限公司	境内非国有法人	10.00%	4,500,000	4,500,000	
上海睿信投资管理有限公司	境内非国有法人	10.00%	4,500,000	4,500,000	
刘德宏	境内自然人	20.00%	9,000,000	9,000,000	
邹安琳	境内自然人	8.40%	3,780,000	3,780,000	
吴忠福	境内自然人	8.00%	3,600,000	3,600,000	
陈亚涛	境内自然人	3.60%	1,620,000	1,620,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
无	0		其他		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东刘德宏持有华录文化产业有限公司 6.25% 的股权,并担任华录文化产业有限公司董事,二者存在关联关系。除此之外,股东之间不存在关联关系。公司全体股东之间亦不存在一致行动关系、协议或其他安排。				

四、控股股东和实际控制人情况（截止 2011 年 12 月 31 日）

1、公司控股股东基本情况

公司控股股东是华录文化产业有限公司，持有公司 40%股份。基本情况如下：

法定代表人：陈润生

注册资本及实收资本：8,000 万元

成立日期：2003 年 8 月 15 日

经营范围：①许可经营项目：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；②一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

2、公司实际控制人的基本情况

公司实际控制人为中国华录集团有限公司，直接持有公司控股股东华录文化产业有限公司 90%的股份。

企业名称：中国华录集团有限公司

注册地址：大连高新技术产业园区七贤岭华路 1 号

法定代表人：陈润生

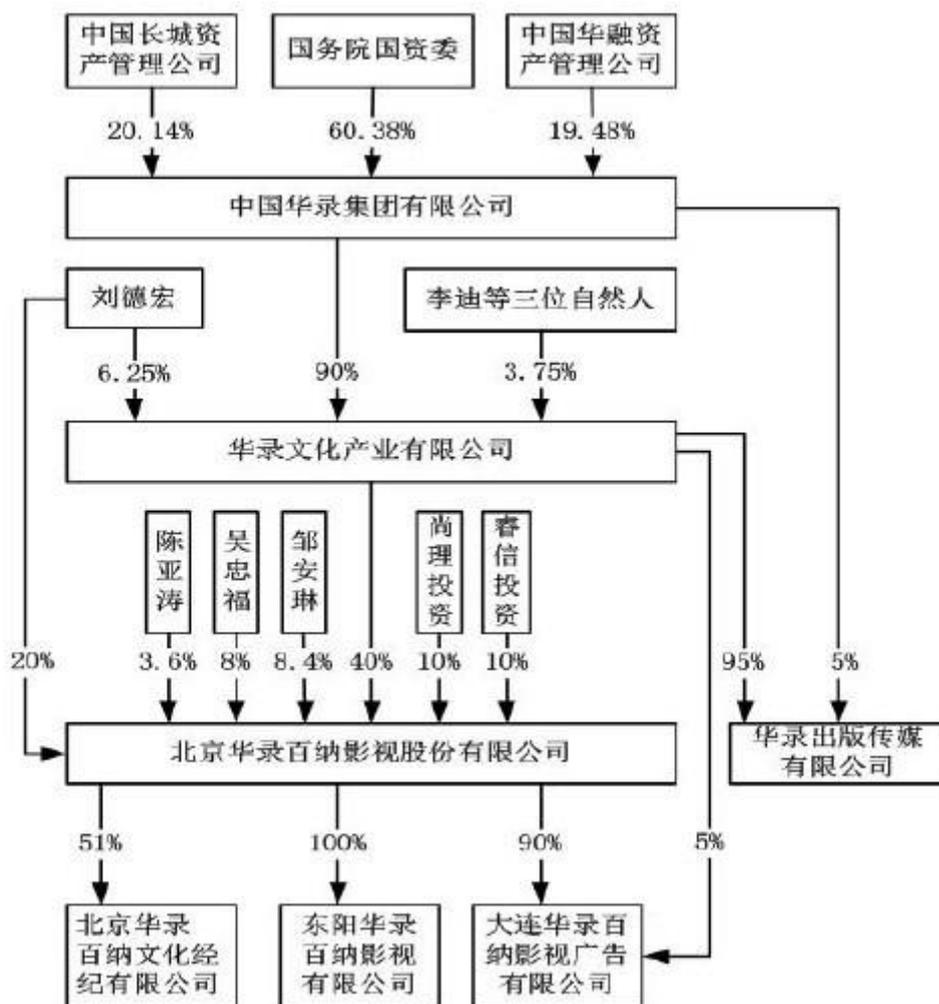
注册资本及实收资本：153,955 万元

成立日期：2000 年 6 月 18 日

经营范围：机械电子产品开发、生产、销售；计算机软件的开发应用；GSM/CDMA 手机的研发、生产、销售。

中国华录集团有限公司系根据国家经济贸易委员会《关于组建中国华录集团有限公司的批复》（国经贸企改[1999]906 号）和财政部《关于核定中国华录集团有限公司国家资本金和注册资本金的批复》（财经字[1999]966 号）成立的国有全资公司，是国务院国资委主管的中央直属企业。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈润生	董事长	男	54	2010-08-09	2013-08-09					是
张黎明	董事	男	49	2010-08-09	2013-08-09					是
王力	董事	男	50	2010-08-09	2013-08-09					是
翟智群	董事	女	44	2010-08-09	2013-08-09					是
刘德宏	总经理	男	46	2010-08-09	2013-08-09	9,000,000	9,000,000		66.40	否
陈秋鸣	董事	男	56	2010-08-09	2013-08-09					否
周焯	独立董事	男	37	2010-08-09	2013-08-09				5.36	否
崔军	独立董事	男	40	2011-06-07	2013-08-09				2.38	否
沈国权	独立董事	男	46	2010-08-09	2013-08-09				5.36	否
刘炳凯	监事	男	38	2010-08-09	2013-08-09					是
张唯	监事	女	47	2010-08-09	2013-08-09					否
赵霞	监事	女	32	2010-08-09	2013-08-09				7.98	否
罗立平	副总经理	男	54	2010-08-09	2013-08-09				51.22	否
赵卫华	副总经理	女	34	2010-08-09	2013-08-09				49.45	否
孙伟华	董事会秘书	男	34	2010-08-09	2013-08-09				46.96	否
合计	-	-	-	-	-	9,000,000	9,000,000	-	235.52	-

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权和被授予限制流通股股票的情况

(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事会成员

2010年8月至今，公司改制设立为股份公司后，董事会成员由7名增至9名，由陈润生、张黎明、王力、刘德宏、翟智群、陈秋鸣、周焯、徐玉德、沈国权担任董事，其中徐玉德（2011年6月更换为崔军）、周焯、沈国权为公司独立董事；除独立董事外，上述董事中陈润生、张黎明、王力在中国华录集团有限公司任职，翟智群在华录文化产业有限公司任职（2011年5月起任职于中国华录集团有限公司），陈秋鸣在上海尚理投资有限公司任职，刘德宏在华录百纳任职。

(1) 陈润生先生，1957 年 9 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，工商管理硕士，教授级高级工程师。1982 年 5 月至 2005 年 7 月任职于西南电子设备研究所，历任研究室副主任、副处长、处长，研究所副所长、所长；2005 年 7 月至今任职于中国华录集团有限公司，任董事长、党委书记，2007 年 3 月兼任总经理。

陈润生先生于 2005 年 9 月至 2008 年 9 月在华录百纳任职执行董事，2008 年 9 月起在华录百纳任职董事长，2010 年 8 月股份公司成立后续任董事长。

(2) 张黎明先生，1962 年 11 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，本科学历。1985 年 7 月至 1994 年 12 月任职于财政部工业交通财务司，历任科员、副主任科员、主任科员；1994 年 12 月至 1998 年 7 月任职于财政部工业交通司，历任外资处副处长、处长；1998 年 7 月至 2000 年 6 月任职于财政部涉外司，任外资旅游处处长；2000 年 6 月至 2002 年 3 月任职于财政部企业司，历任制度处处长、副司级干部；2002 年 3 月至 2006 年 3 月任职于中国电子科技集团公司，历任财务部副主任、总经理专务助理；2006 年 3 月起至今任职于中国华录集团有限公司，任总会计师，2007 年 3 月兼任董事。

张黎明先生于 2008 年 9 月起在华录百纳任职董事，2010 年 8 月股份公司成立后续任董事。

(3) 王力先生，1961 年 12 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。本科学历，高级工程师。1984 年 8 月至 1989 年 9 月任职于辽宁无线电六厂，任产品设计师；1989 年 10 月至 2006 年 6 月任职于东北电子技术研究所，历任科技处副处长、处长、光电事业部部长、所长助理；2006 年 7 月起至今任职于中国华录集团有限公司，曾任技术中心副主任，现任投资规划部部长。

王力先生于 2009 年 3 月起在华录百纳任职董事，2010 年 8 月股份公司成立后续任董事。

(4) 翟智群女士，1967 年 4 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。博士学位，高级经济师。1985 年 8 月至 1988 年 7 月任职于四川夹江木城中学，担任教师；1990 年 9 月至 1999 年 6 月任职于四川夹江县妇联，担任科员；1999 年 6 月至 2003 年 7 月任职于天同证券有限责任公司，历任投资银行（上海）总部、投资银行（北京）总部副总经理和投资银行总部北京办事处主任；2003 年 7 月至 2009 年 8 月任职

于中国电子科技集团公司，任财务部资产处副处长；2009年9月至2011年5月任职于华录文化产业有限公司，任党支部书记、副总经理；2011年5月起任职于中国华录集团有限公司，任董事会秘书。

翟智群女士于2010年3月起在华录百纳任职董事，2010年8月股份公司成立后继续任董事。

(5) 刘德宏先生，1965年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1990年至2000年任职于辽宁广播电视音像出版社，历任发行部经理、副社长；2000年至2002年任职于北京百纳文化发展有限公司，担任董事长。

刘德宏先生于2002年6月起任职于北京华录百纳影视有限公司，担任经理，2010年8月股份公司成立后任总经理。

刘德宏先生于2008年9月起任职华录百纳董事，2010年8月股份公司成立后继续任董事。

(6) 陈秋鸣先生，1955年10月生，澳大利亚国籍。大普学历。1977年2月至1980年1月任职于江苏省句容农校，担任教师；1980年1月至1981年3月任职于江苏省镇江地区化工局；1981年3月至1984年8月任职于江苏省农药研究所；1984年8月至1991年10月任职于江苏省国际信托投资公司；1991年10月至2008年2月任职于澳大利亚“CIBO”私人有限公司，担任执行董事；2008年3月至今任职于上海尚理投资有限公司，担任董事总经理。

陈秋鸣先生于2008年9月起在华录百纳任职董事，2010年8月股份公司成立后继续任董事。

(7) 周焯先生，1974年10月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。博士学位、副教授。2004年至今任职于对外经济贸易大学国际商学院。

周焯先生2010年8月起在本公司任职独立董事。

(8) 崔军先生：1971年6月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。博士学位、副教授。1998年4月至2005年9月任职于东北财经大学财政税务学院，担任讲师，2005年9月至今任职于中国人民大学公共管理学院，担任讲师、副教授、党委副书记。

崔军先生 2011 年 6 月起在本公司任职独立董事。

(9) 沈国权先生，1965 年 3 月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1986 年 7 月至 1993 年 7 月任职于上海市人民检察院，任政策研究室助理检察员；1993 年至 1995 年任职于上海市万国律师事务所，任合伙人；1995 年至 1999 年任职于上海天和律师事务所，任合伙人；1999 年至 2004 年任职于上海市锦天城律师事务所，任高级合伙人；2005 年 1 月至 2007 年 4 月任职于中国证监会，任第七届、第八届股票发行审核委员会专职委员。2007 年 5 月至今任职于上海市锦天城律师事务所，任高级合伙人。

沈国权先生 2010 年 8 月起在本公司任职独立董事。

2、监事会成员

本公司监事会由 3 名监事组成，其中包括 2 名股东代表监事和 1 名职工代表监事。监事任期为 3 年，可连选连任。监事的具体情况如下表所示：

序号	姓名	任职	提名人	任职期间
1	刘炳恺	监事会主席	华录文化产业有限公司	2010 年 8 月至 2013 年 8 月
2	张唯	监事	上海尚理投资有限公司	2010 年 8 月至 2013 年 8 月
3	赵霞	职工监事、 综合管理部主管	职工代表大会	2010 年 8 月至 2013 年 8 月

监事会成员简历如下：

(1) 刘炳恺先生，1973 年 10 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。本科学历，中级会计师。1997 年 7 月至 2000 年 6 月任职于中国华录电子有限公司，任审计室审计员；2000 年 6 月至今任职于中国华录集团有限公司，历任审计室审计员、主任、监察审计部副部长，现任监察审计部部长，2003 年 10 月兼任中国华录集团有限公司职工监事。

刘炳恺先生于 2008 年 9 月起在华录百纳任职监事会主席，2010 年 8 月股份公司成立后续任监事会主席。

(2) 张唯女士，1964 年 4 月生，澳大利亚国籍，本科学历。1985 年 7 月至 1988 年 11 月任职于国家物资总局上海物资公司，任助理会计师；1991 年 4 月至 2001 年 3 月任职于澳大利亚的会计师事务所。2006 年 1 月至今任施氏家族慈善基金理事长；2006

年 12 月至今任上海阳光慈善基金会董事长；2008 年 2 月至今任上海尚理投资有限公司董事长。

张唯女士于 2008 年 9 月起在华录百纳任监事，2010 年 8 月股份公司成立后续任监事。

(3) 赵霞女士，1979 年 1 月生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，2000 年至 2002 年在太平洋保险公司兰州分公司从事业务内勤工作；2002 年起任职于北京华录百纳影视有限公司，现任本公司综合管理部主管。

赵霞女士于 2008 年 9 月起在华录百纳任职职工监事，2010 年 8 月股份公司成立后续任职工监事。

3、高级管理人员

根据《公司章程》的规定，公司高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书。

高级管理人员具体情况如下表所示：

序号	姓名	任职	任职期间
1	刘德宏	总经理	2010 年 8 月-2013 年 8 月
2	罗立平	副总经理	2010 年 8 月-2013 年 8 月
3	赵卫华	副总经理	2010 年 8 月-2013 年 8 月
4	孙伟华	董事会秘书、财务负责人	2010 年 8 月-2013 年 8 月

高级管理人员简历如下：

(1) 刘德宏先生简历，请见本节“1-(5)”。

(2) 罗立平先生，1957 年 11 月生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员。大学专科学历。1970 年至 1983 年任职于北京军区战友文工团，担任演员；1983 年至 1988 年任职于中央电视台，担任副导演；1988 年至 2000 年任职于中国康艺音像出版社，担任负责人；2000 年至 2002 年任职于北京百纳文化发展有限公司，担任总经理。

罗立平先生于 2002 年 6 月起任职于北京华录百纳影视有限公司，2010 年 8 月股份公司成立后任副总经理。

(3) 孙伟华先生，1977 年 1 月生。中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，会计师。1999 至 2000 年任职于中国华录电子有限公司财务部；2000 年至 2002 年任职于中国华录集团有限公司财务部；2002 年 6 月起任职于北京华录百纳影视有限公司，曾任财务负责人，2010 年 8 月股份公司成立后续任财务负责人，增任董事会秘书。

(4) 赵卫华女士，1977 年 8 月生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学历。2002 年至 2005 年任职于广东强视影业传媒有限公司，担任发行人；2005 年至 2008 年任职于北京小马奔腾影视文化发展有限公司，担任发行总监；2008 年起任职于北京华录百纳影视有限公司，2010 年 8 月股份公司成立后任副总经理。

4、其他核心人员

除现任董事、监事和高级管理人员外，公司未认定其他核心人员。

(四) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内无公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

二、核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

公司报告期内未发生核心技术团队或关键技术人员变动。

三、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司员工人数为 47 人。公司员工的专业构成、教育程度及年龄结构如下表：

(一) 员工专业结构

专业结构	员工人数	占员工比例
发行销售类人员	9	19.15%
行政财务人员	17	36.17%
制作管理类人员	14	29.79%
研发类人员	7	14.89%

合 计	47	100.00%
-----	----	---------

(二) 员工受教育程度

受教育程度	员工人数	占员工比例
研究生及以上	9	19.15%
本科	22	46.81%
专科	14	29.79%
专科以下	2	4.26%
合 计	47	100.00%

(三) 员工年龄结构

年龄区间	员工人数	占员工比例
35 岁以上	14	29.79%
25—35 岁	28	59.57%
25 岁以下	5	10.64%
合 计	47	100.00%

(四) 截止报告期末，公司没有需要承担费用的离退休人员。

第七节 公司治理

一、公司治理情况

(一) 公司法人治理制度建立健全情况

1、公司治理架构的建立健全

公司自整体变更设立以来，按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等法律法规，逐步建立健全了符合股份公司上市要求的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调、相互制衡的机制，保障了公司的有效和可持续性发展。

2、公司治理制度的建立健全

(1) 股东大会、董事会、监事会议事规则及相关制度

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能够切实履行应尽的权利和义务。

2011年2月26日公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《章程（草案）》、《股东大会议事规则（草案）》、《董事会议事规则（草案）》、《独立董事工作制度（草案）》、《董事会秘书工作制度（草案）》、等议事规则及相关制度。

(2) 公司其他重要规章制度

2011年2月26日公司2011年第一次临时股东大会通过了《关联交易决策制度（草案）》、《对外担保和重大投资决策制度（草案）》、《子公司控制制度（草案）》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金制度（草案）》、《内部审计制度（草案）》、《募集资金管理制度（草案）》、《信息披露管理制度（草案）》、《重大信息内部报告制度（草案）》、《投资者关系管理制度（草案）》等议事规则及相关制度。

(二) 股东与股东大会

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权力和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权力。

历次股东大会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。公司股东大会对董事、监事任免、公司重要规章制度的建立等事项作出相关决议，切实发挥了应有的作用。

(三) 关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司股东和实际控制人能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

(四) 董事会、专门委员会与董事

公司 2010 年 11 月 15 日召开的第一届董事会第二次会议，根据国家相关规定及《公司章程》的要求，批准设立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会与提名委员会，并制定了相应的议事规则。对董事会、各专门委员会的组成与机构、职责与授权、会议制度、议事程序、信息披露、决议的执行与反馈等进行了规定。公司董事会的召集、召开与记录等均符合上述规则，公司董事勤勉尽责，拥有较高的专业技术水平。

各委员会按议事规则召开会议，在有效监督管理层、建立科学有效的激励与约束机制、强化董事会决策功能、完善公司治理结构等方面发挥了应有的作用。

(五) 监事与监事会

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权力和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。

公司监事会由三名监事组成，其中两名监事由股东代表担任，一名监事由职工代表担任，监事会设召集人一名。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权力。

历次监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。公司监事会在检查公司财务、监督管理层行为等方面切实发挥了作用。能够按照《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和高管人员的履职情况等有效监督并发表意见。

（六）独立董事制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》，公司董事会由九名成员组成，其中三名为独立董事。2010年8月9日，公司创立大会暨2010年第一次股东大会选举周焯、徐玉德、沈国权为公司独立董事，占董事会九名成员的三分之一，其中徐玉德为会计专业人士，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定。2010年12月30日，公司召开2010年第二次临时股东大会，审议通过了《独立董事工作制度》，明确规定独立董事应严格按照《公司章程》的相关规定并参照中国证监会的有关规定行使职权和承担责任。2011年6月7日，公司召开2011年第二次临时股东大会，同意徐玉德辞去独立董事职务，并选举崔军为独立董事，崔军为会计专业人士。

公司独立董事任职以来，按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等工作要求，认真履行职责，保障了董事会决策科学性，维护了股东利益。公司独立董事就报告期内公司的关联交易发表了独立意见。

（七）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》，公司设董事会秘书。董事会秘书为公司高级管理人员。2010年8月9日，公司第一届董事会第一次会议审议通过，聘任孙伟华为公司董事会秘书。

2010年11月15日，公司第一届董事会第二次会议通过了《董事会秘书工作制度》。根据《公司章程》及《董事会秘书工作制度》，公司董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜，具体负责公司投资者关系管理工作。

董事会秘书自任职以来依法筹备了历次董事会会议及股东大会会议，妥善保管了公司资料，确保了公司董事会和股东大会的依法召开。

（八）高级管理人员

公司制定了《总经理工作细则》等相关管理制度，对公司总经理和高级管理人员的任职资格及聘任程序、报告制度、总经理办公会议制度等方面进行了规定，公司高级管理人员严格遵守公司章程及各项制度，忠实履行工作职责，维护公司和全体股东的利益。

（九）公司的独立性

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面均做到了相互独立。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东单位担任任何职务；公司拥有独立完整的生产经营系统及各项固定资产、无形资产和流动资产；公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，独立作出财务决策；公司设立了独立的组织机构，并保持了运作的独立性；公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(十) 关于绩效评价与激励的约束机制

公司逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司制定了《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，由董事会薪酬与考核委员会负责薪酬政策及方案的审定。

(十一) 利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

二、公司董事履职情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《公司章程》的规定，勤勉履行职责，持续关注公司经营情况、积极参加相关培训，提高规范运作水平。

(一) 独立董事参加董事会情况

独立董事在参与公司董事会决策时，能够独立有效的行使提案、出席、议事、表决等权力，并就相关重大事项发表独立意见。在董事会制定公司发展战略和生产决策方面发挥了重要作用，有力地保障了公司经营决策的科学性和公正性。报告期内，公司三名独立董事均出席了历次董事会会议，认真审议相关议案，对各项议案及其他事项均没有提出异议。

(二) 公司董事参加董事会会议情况

董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
陈润生	9	9	0	0
张黎明	9	9	0	0
王力	9	9	0	0
翟智群	9	9	0	0
刘德宏	9	9	0	0
陈秋鸣	9	9	0	0
周瑄	9	9	0	0
崔军	9	9	0	0
沈国权	9	9	0	0

三、股东大会运行情况

报告期内，公司共召开了 5 次股东大会：

2011 年 2 月 25 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度监事会工作报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度财务决算报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度利润分配预案>的议案》、《关于审议<续聘中天运会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2011 年度财务预算报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度独立董事周煊述职报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度独立董事徐玉德述职报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度独立董事沈国权述职报告>的议案》。

2011 年 2 月 26 日召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于授权董事会全权处理股票发行上市

的一切事宜的议案》、《关于首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投向的议案》、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》、《关于〈北京华录百纳影视股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于〈北京华录百纳影视股份有限公司股东大会议事规则（草案）〉的议案》、《关于〈北京华录百纳影视股份有限公司董事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于〈北京华录百纳影视股份有限公司监事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司独立董事工作制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司关联交易决策制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司对外担保和重大投资决策制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司子公司控制制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司防范控股股东及其关联方占用公司资金的制度（草案）〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司募集资金管理制度（草案）〉的议案》。

2011 年 6 月 7 日召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举崔军先生为公司独立董事的议案》。

2011 年 8 月 23 日召开 2011 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存利润分配的议案》。

2011 年 12 月 6 日召开 2011 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司修改〈北京华录百纳影视股份有限公司章程〉（草案）有关利润分配政策规定的议案》。

四、董事会及董事会各专门委员会运行情况

详细情况见“第三节 董事会报告六、董事会及董事会专门委员会日常工作情况”。

五、内部控制制度的建立和健全情况

(一)内部控制建设总体方案

从公司治理结构设置及与其相关制度建立、健全基础上，为进一步规范公司经营管理、控制经营风险，根据相关法律、法规要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，本着全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益为内部控制制度设计的基本原则，并以不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、

预算控制、运营分析控制和绩效考评控制为主要控制措施，公司制定并不断完善贯穿于生产经营各层面、各环节的内部控制体系，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

公司内部控制情况表：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
根据公司内部控制制度和操作规程，对公司业务流程合法合规、资产安全、财务报告等进行检查，保证相关信息真实完整，提高经营效率和效果。定期对制度运行状况进行检查和评估并提出建议，以适应公司管理的需要，使公司的内部管理和控制体系更趋于完善。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无。		

内部控制补充情况

1、公司是否建立财务报告内部控制制度	是
2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况	无。
3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论	公司已根据实际情况建立、健全了适应公司管理需要的各种内部控制制度，并结合公司的发展需要不断改进和完善，相关制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，并得到了有效执行。按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准，本公司内部控制于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的，不存在重大缺陷。
4、注册会计师出具财务报告内部控	标准无保留审计意见

制审计报告类型	
注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见	我们认为，华录百纳公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》及相关具体规范的控制标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。
是否与公司自我评价意见一致	是
如不一致，其原因	无。

(二) 重点业务活动控制

1、对控制子公司的管理控制

公司制定了《子公司控制制度》，对控股子公司进行管理控制，控股子公司的董事、高级管理人员均由本公司推荐人员担任，依据公司的经营策略和风险管理政策，督导控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序。

2、关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，遵循诚实、信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的合法利益。

3、对外担保和重大投资的内部控制

公司制定了《对外担保和重大投资决策制度》，对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作出了明确规定。对公司的重大投资的决策程序和跟踪管理等作出了明确规定。

4、募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对公司的募集资金的存放、使用、管理和监督等内容作出了明确规定。

5、信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》中对公司的信息披露的原则、工作程序和责任等内容作出了明确规定。

(三) 内部监督部门设置及检查监督情况

为实施有效内部控制，公司设立内审部，对董事会审计委员会负责，在审计委员会指导下独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计委员会由 3 名董事组

成，其中 2 名为独立董事，1 名独立董事担任召集人。内审部负责人由审计委员会委员提名、审计委员会聘任。内审部配备了专职审计人员，依据《公司内部审计制度》及有关规定对公司及子公司经营管理、财务状况、内部控制等情况进行内部审计，对经济效益的真实性、合理性、合法性作出评价，取得了较好的检查、监督效果。

（四）公司内部控制自我评价的相关意见

公司管理层认为，公司已根据实际情况建立、健全了适应公司管理需要的各种内部控制制度，并结合公司的发展需要不断改进和完善，相关制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，并得到了有效执行。

公司管理层认为，按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准，本公司内部控制于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的，不存在重大缺陷。

第八节 监事会报告

2011 年公司监事会全体成员严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等法规和要求，本着对公司全体股东负责的精神，认真履行了自身职责，依法独立行使职权，促进公司规范运作，维护公司、股东及员工的合法权益。监事会对公司财务、股东大会决议执行情况、董事会重大决策程序及公司经营管理活动的合法合规性、董事及高级管理人员履行职务情况进行了监督和检查，促进公司持续、健康发展。

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司共召开了 2 次监事会，具体内容如下：

第一届监事会第二次会议于 2011 年 1 月 26 日在公司会议室以现场方式召开。会议审议通过了《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度财务决算报告〉的议案》、《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司 2010 年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议〈续聘中天运会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构〉的议案》、《关于审议〈监事会对公司重大关联交易事宜发表的意见〉的议案》、《关于审议〈2011 年年度经常性关联交易事项〉的议案》、《关于审议北京华录百纳影视股份有限公司与中国华录集团有限公司之房屋租赁关联交易事项的议案》。

第一届监事会第三次会议于 2011 年 2 月 10 日在公司会议室以现场方式召开。会议审议通过了《关于提请股东大会审议〈北京华录百纳影视股份有限公司监事会议事规则（草案）〉的议案》。

报告期内，公司监事会除召开监事会会议外，还列席和出席了公司的董事会会议和股东大会，听取了公司各项重要提案和决议，了解了公司各项重要决策的形成过程，掌握了公司经营业绩情况，同时履行了监事会的监督检查职能。

二、监事会对 2011 年度公司有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查报告期内

公司有关情况发表如下独立意见：

（一）公司依法运作情况

2011 年度，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，依法列席或出席了公司的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事会成员及高级管理人员履行职务情况进行了严格的监督，监事会认为：

公司股东大会、董事会会议的召集、召开均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关制度的规定，决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的要求，有关决议的内容合法有效，未发现公司有违法违规的经营行为。公司董事会成员及高级管理人员能按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行其职责。报告期内未发现公司董事及高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

（二）检查公司财务的情况

2011 年度，公司监事会依法对公司财务状况、财务管理等方面进行了监督，监事会认为：公司财务制度健全，财务状况运行良好，2011 年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。中天运会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

（三）公司收购、出售资产交易情况

通过对公司 2011 年交易情况进行核查，公司无收购、出售重大资产行为。未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

（四）关联交易行为

通过对公司 2011 年关联交易的核查，监事会认为，关联交易为公司正常经营所需，对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类交易的发生而对关联人形成依赖或被其控制。遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则，关联交易的价格公允，不存在损害公司和公司其他股东合法权益的情形。

（五）对外担保及关联方占用资金情况

报告期内，公司未发生对外担保及关联方占用资金的情况。

（六）对内部控制自我评价报告的意见

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了核查，监事会认为：

公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司实际经营管理需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。今后，公司须进一步完善风险评估体系，加强各部门的信息沟通，不断修订、完善内部管理制度和流程，努力提升公司的治理水平。

第九节 财务报告

中天运会计师事务所有限责任公司对公司 2011 年度的财务报表进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中天运[2012]审字第 90141 号）。审计报告、会计报表、报表附注如下：

审计报告

中天运[2012]审字第 90141 号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称北京华录百纳公司）合并财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2011 年度的利润表、合并利润表和所有者权益变动表、合并所有者权益变动表及现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是北京华录百纳公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性

发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京华录百纳公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中天运会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 吕志

中国·北京

二〇一二年三月二十六日

中国注册会计师： 谭健敏

北京华录百纳影视股份有限公司

财务报表

资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	94,745,353.50	76,659,278.73	83,415,718.99	62,233,949.32
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	124,931,857.80	72,703,711.80	84,599,921.89	56,589,034.09
预付款项	49,641,082.48	31,571,587.24	32,467,800.00	26,939,800.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,715,950.00	1,713,950.00	1,231,200.00	1,111,600.00
买入返售金融资产				
存货	149,079,891.99	121,587,040.58	91,506,002.05	76,812,694.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	420,114,135.77	304,235,568.35	293,220,642.93	223,687,077.45
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		4,450,000.00		4,450,000.00
投资性房地产				
固定资产	2,959,490.61	1,929,136.34	2,622,048.54	819,772.49
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,718,947.47	1,394,937.57	995,125.63	896,683.68
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,678,438.08	7,774,073.91	3,617,174.17	6,166,456.17
资产总计	424,792,573.85	312,009,642.26	296,837,817.10	229,853,533.62
流动负债：				
短期借款	69,500,000.00	69,500,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项	36,745,000.00	16,590,000.00	8,213,000.03	8,068,000.03
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	790,154.20	764,293.48	198,210.00	184,657.90
应交税费	14,415,698.84	11,319,578.77	13,116,054.05	7,620,999.32
应付利息				
应付股利				
其他应付款	58,326,991.64	54,447,066.31	43,350,066.99	41,005,429.99
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	30,250,000.00	30,250,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	210,027,844.68	182,870,938.56	104,877,331.07	96,879,087.24
非流动负债：				
长期借款			60,500,000.00	60,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			60,500,000.00	60,500,000.00
负债合计	210,027,844.68	182,870,938.56	165,377,331.07	157,379,087.24
所有者权益（或股东权益）：				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
实收资本（或股本）	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	4,667,259.47	4,667,259.47	4,667,259.47	4,667,259.47
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	7,874,637.04	7,874,637.04	2,208,211.31	2,208,211.31
一般风险准备				
未分配利润	156,119,434.31	71,596,807.19	77,383,867.53	20,598,975.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	213,661,330.82	129,138,703.70	129,259,338.31	72,474,446.38
少数股东权益	1,103,398.35		2,201,147.72	
所有者权益合计	214,764,729.17	129,138,703.70	131,460,486.03	72,474,446.38
负债和所有者权益总计	424,792,573.85	312,009,642.26	296,837,817.10	229,853,533.62

利润表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	287,285,991.40	220,182,620.69	220,259,389.74	145,506,689.74
其中：营业收入	287,285,991.40	220,182,620.69	220,259,389.74	145,506,689.74
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	179,281,596.27	146,545,886.67	177,670,550.07	117,795,718.95
其中：营业成本	138,162,356.20	114,009,499.60	140,491,856.69	88,018,462.65
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	15,139,123.79	11,436,764.20	11,355,987.80	7,241,223.25
销售费用	3,247,278.10	2,330,790.54	10,231,828.18	9,652,362.50
管理费用	13,611,551.56	10,673,884.77	7,788,720.64	5,594,603.67
财务费用	6,070,899.24	6,101,931.98	5,397,813.12	5,437,064.48
资产减值损失	3,050,387.38	1,993,015.58	2,404,343.64	1,852,002.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,004,395.13	73,636,734.02	42,588,839.67	27,710,970.79
加：营业外收入	3,997,531.36	1,983,102.36	4,090,806.42	2,960,385.00
减：营业外支出	15,648.68		50,000.00	50,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,986,277.81	75,619,836.38	46,629,646.09	30,621,355.79
减：所得税费用	28,682,034.67	18,955,579.06	11,791,906.38	7,285,028.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,304,243.14	56,664,257.32	34,837,739.71	23,336,327.64
归属于母公司所有者的净利润	84,401,992.51	56,664,257.32	35,772,791.23	23,336,327.64
少数股东损益	-1,097,749.37		-935,051.52	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.876		0.795	
（二）稀释每股收益	1.876		0.795	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	83,304,243.14	56,664,257.32	34,837,739.71	23,336,327.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,401,992.51	56,664,257.32	35,772,791.23	23,336,327.64
归属于少数股东的综合收益总额	-1,097,749.37		-935,051.52	

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。

现金流量表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	298,366,297.26	230,437,640.55	214,836,625.46	153,239,405.46
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	21,757,196.10	38,783,599.44	8,891,120.96	22,981,384.09
经营活动现金流入小计	320,123,493.36	269,221,239.99	223,727,746.42	176,220,789.55
购买商品、接受劳务支付的现金	212,625,031.41	163,195,591.41	116,691,432.28	72,172,728.73
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				
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	6,594,382.54	5,696,902.02	4,137,394.47	3,514,109.15
支付的各项税费	44,796,612.66	28,428,741.62	22,046,632.00	14,654,070.61
支付其他与经营活动有关的现金	37,076,831.37	49,373,674.66	36,211,525.38	49,329,146.82
经营活动现金流出小计	301,092,857.98	246,694,909.71	179,086,984.13	139,670,055.31
经营活动产生的现金流量净额	19,030,635.38	22,526,330.28	44,640,762.29	36,550,734.24
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	925,027.00	1,325,027.00	2,005,825.00	164,216.00
投资支付的现金				2,550,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	925,027.00	1,325,027.00	2,005,825.00	2,714,216.00
投资活动产生的现金流量净额	-925,027.00	-1,325,027.00	-2,005,825.00	-2,714,216.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			2,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00	
取得借款收到的现金	69,500,000.00	69,500,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	69,500,000.00	69,500,000.00	17,450,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,250,000.00	70,250,000.00	24,500,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,025,973.87	6,025,973.87	5,642,566.65	5,642,566.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	76,275,973.87	76,275,973.87	30,142,566.65	30,142,566.65
筹资活动产生的现金流量净额	-6,775,973.87	-6,775,973.87	-12,692,566.65	-15,142,566.65
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	11,329,634.51	14,425,329.41	29,942,370.64	18,693,951.59
加：期初现金及现金等价物余额	83,415,718.99	62,233,949.32	53,473,348.35	43,539,997.73
六、期末现金及现金等价物余额	94,745,353.50	76,659,278.73	83,415,718.99	62,233,949.32

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	45,000,000.00	4,667,259.47			2,208,211.31		77,383,867.53		2,201,147.72	131,460,486.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	45,000,000.00	4,667,259.47			2,208,211.31		77,383,867.53		2,201,147.72	131,460,486.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,666,425.73		78,735,566.78		-1,097,749.37	83,304,243.14
（一）净利润							84,401,992.51		-1,097,749.37	83,304,243.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							84,401,992.51		-1,097,749.37	83,304,243.14
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,666,425.73		-5,666,425.73			
1. 提取盈余公积					5,666,425.73		-5,666,425.73			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	45,000,000.00	4,667,259.47			7,874,637.04		156,119,434.31		1,103,398.35	214,764,729.17

合并所有者权益变动表（续）

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	12,500,000.00	24,500,000.00			5,015,549.64		51,470,997.44		686,199.24	94,172,746.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	12,500,000.00	24,500,000.00			5,015,549.64		51,470,997.44		686,199.24	94,172,746.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,500,000.00	-19,832,740.53			-2,807,338.33		25,912,870.09		1,514,948.48	37,287,739.71
（一）净利润							35,772,791.23		-935,051.52	34,837,739.71
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							35,772,791.23		-935,051.52	34,837,739.71
（三）所有者投入和减少资本									2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入资本									2,450,000.00	2,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					2,333,632.76		-2,333,632.76			
1. 提取盈余公积					2,333,632.76		-2,333,632.76			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	32,500,000.00	-19,832,740.53			-5,140,971.09		-7,526,288.38			
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,832,740.53	-19,832,740.53								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	5,140,971.09				-5,140,971.09					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	7,526,288.38						-7,526,288.38			
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	45,000,000.00	4,667,259.47			2,208,211.31		77,383,867.53		2,201,147.72	131,460,486.03

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	4,667,259.47			2,208,211.31		20,598,975.60	72,474,446.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	45,000,000.00	4,667,259.47			2,208,211.31		20,598,975.60	72,474,446.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,666,425.73		50,997,831.59	56,664,257.32
（一）净利润							56,664,257.32	56,664,257.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,664,257.32	56,664,257.32
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,666,425.73		-5,666,425.73	
1. 提取盈余公积					5,666,425.73		-5,666,425.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	45,000,000.00	4,667,259.47			7,874,637.04		71,596,807.19	129,138,703.70

母公司所有者权益变动表（续）

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,500,000.00	24,500,000.00			3,076,268.09		9,061,850.65	49,138,118.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	12,500,000.00	24,500,000.00			3,076,268.09		9,061,850.65	49,138,118.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,500,000.00	-19,832,740.53			-868,056.78		11,537,124.95	23,336,327.64
（一）净利润							23,336,327.64	23,336,327.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,336,327.64	23,336,327.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,333,632.76		-2,333,632.76	
1. 提取盈余公积					2,333,632.76		-2,333,632.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	32,500,000.00	-19,832,740.53			-3,201,689.54		-9,465,569.93	
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,832,740.53	-19,832,740.53						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,201,689.54				-3,201,689.54			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	9,465,569.93						-9,465,569.93	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	45,000,000.00	4,667,259.47			2,208,211.31		20,598,975.60	72,474,446.38

北京华录百纳影视股份有限公司

财务报表附注

2011 年 12 月 31 日

一、公司概况

北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于 2002 年 6 月 19 日在北京取得 1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本 1000 万元人民币，法人代表：王松山。已经由北京凌峰会计师事务所有限公司出具（2002）凌峰验字 6-14-9 号验资报告。

根据公司 2003 年 11 月 28 日股东会决议，华录集团将其持有的华录百纳 50%股权转让给华录文化产业有限公司，北京百纳文化发展有限公司放弃优先购买权。

2005 年 9 月，公司股东会作出决议，一致同意王松山辞去执行董事职务，选举陈润生担任新的执行董事。

根据公司 2008 年 9 月 9 日股东会决议，公司进行了增资扩股，同意上海睿信投资管理有限公司、上海尚理投资有限公司分别增资 125 万元，注册资本增加至 1250 万元，并由北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具东胜瑞阳验字【2008】第 T1716 号《验资报告》。股权结构变更为：华录文化产业有限公司 40%，北京百纳文化发展有限公司 40%，上海睿信投资管理有限公司 10%，上海尚理投资有限公司 10%；公司于 2008 年 9 月 25 日完成工商变更，取得 110112003897657 号法人营业执照。

根据公司 2008 年 10 月 20 日股东会决议，公司原股东北京百纳文化发展有限公司将其持有公司的 40%股权转让给刘德宏、邹安琳、陈亚涛，公司股权结构变更为：华录文化产业有限公司 40%，刘德宏 28%，上海睿信投资管理有限公司 10%，上海尚理投资有限公司 10%，邹安琳 8.4%，陈亚涛 3.6%。

根据公司 2010 年 3 月 28 日股东会决议，公司股东刘德宏将其持有公司的 8%的股权转让给吴忠福，公司股权结构变更为：华录文化产业有限公司 40%，刘德宏 20%，上海睿信投资管理有限公司 10%，上海尚理投资有限公司 10%，邹安琳 8.4%，吴忠福 8%，陈亚涛 3.6%。

经股东会决议、国资委批准，同意本公司整体改制为股份公司，以截至 2010 年 4 月 30 日原北京华录百纳影视有限公司账面净资产 49,667,259.47 元为基础，按照 1:0.90602945 的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，公司名称由北京华录百纳影视

有限公司变更为北京华录百纳影视股份有限公司，总股本为 4500 万，已经由中天运会计师事务所有限公司中天运[2010]验字第 050003 号验资报告确认。其中：华录文化产业有限公司持股 1800 万股，占总股本的 40%；上海睿信投资管理有限公司持股 450 万元，占总股本的 10%；上海尚理投资有限公司出资 450 万元，占总股本的 10%；自然人股东刘德宏出资 900 万元，占总股本的 20%；自然人股东邹安琳出资 378 万元，占总股本的 8.4%；自然人股东吴忠福出资 360 万元，占总股本的 8%；自然人股东陈亚涛出资 162 万元，占总股本的 3.6%。2010 年 8 月 18 日公司取得股份有限公司营业执照。

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5365 房间；法定代表人：陈润生；注册资本：4500 万元。

公司经营范围：许可经营项目：电视剧制作。一般经营项目：影视项目投资管理、策划；组织文化艺术交流、承办展览展示、信息咨询（不含中介服务）、艺术培训、广告设计制作、舞台设计制作、美术设计制作、资料编辑、翻译服务、摄影、企业形象策划；租赁、维修；影视服装、器械设备；劳务服务。

2005 年 3 月 14 日，本公司投资设立大连华录百纳影视广告有限公司，公司出资 90 万元，占注册资本的 90%。大连华录百纳影视广告有限公司住所为大连市沙河口连山街 123 号 B 座 610 室，法定代表人：张黎明，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。经营范围：广告设计、制作、代理、发布；企业策划、经济信息咨询服务；影视项目策划，文化艺术交流。（以上项目均不含专项）。

2006 年 11 月 29 日，本公司投资设立全资子公司东阳华录百纳影视有限公司，住所为浙江横店影视产业实验区 C3-051，法定代表人：陈润生，注册资本 300 万元，实收资本 300 万元。经营范围：许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（节目制作经营许可证有效期至 2013 年 1 月 1 日）。一般经营项目：影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布；影视广告。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

2010 年 7 月 1 日，本公司投资设立子公司北京华录百纳文化经纪有限公司，公司出资 255 万元，占注册资本的 51%。北京华录百纳文化经纪有限公司住所为北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5212 房间，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。经营范围：许可经营项目：经营演出及经纪业务。一般经营项目：从事文化经纪业务；组织文化艺术交流（演出除外）；影视策划；企业策划；承办展览展示；会议服务；设计、制作、代理发布广告；艺术培训。

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设综合管理部、财务部、法律部、项目研发部、项目管理部、项目制作部、项目发行部、董事会办公室（证券部）、总经理办公室、审计部。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，该项企业合并按购买法进行会计核算。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入损益；所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或

进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

合并成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

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。初始确认后的商誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，在对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核后，将经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

按照上述原则，本报告期纳入合并范围的子公司共三家，分别为东阳华录百纳影视有限公司、大连华录百纳影视广告有限公司、北京华录百纳文化经纪有限公司。

(2) 编制方法：公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》采用如下办法编制：

- A、母、子公司采用的会计年度和会计政策相同；

B、母、子公司及子公司之间的重大交易已调整抵消；

C、投资、权益及相互往来已调整抵销。

5、现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

6、外币业务的核算方法

(1) 外币业务发生时按当日中国人民银行公布的国家外汇牌价折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于资本性支出的计入相关资产价值；

B、对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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和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；

②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A、与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损

益。计提减值准备时，对单项持有至到期投资单独进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、9。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。公司与关联方之间发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

坏账准备计提方法：期末对应收款项（应收账款、其他应收款、预付账款、应收商业承兑汇票）的账面价值进行检查，对单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大的长期应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。其他单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项（扣除关联方、公司内部职工款项）一起采用按信用风险特征（应收款项账龄）划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账龄	计提比例
一年以内	0%
一至二年	10%
二至三年	50%
三至四年	100%

四至五年	100%
五年以上	100%

单项金额重大的具体标准为：应收账款期末余额大于 200 万元，其他应收款期末余额大于 100 万元。

其他不重大的应收款项：除已包括在单项金额重大的应收款项外的款项。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电视剧或电影所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电视剧或电影投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电视剧、电影等发生的成本，此成本于拍摄完成取得《电视剧发行许可证》或《电影公映许可证》后转入已入库影视片库存商品。

库存商品是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货购入和入库按照实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A、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的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，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，公司按照合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B、受托摄制业务中，公司收到委托方按照合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算。当影视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。

C、委托摄制业务中，公司按照合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视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，按照实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

②销售库存商品，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：

A、以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行。

B、采用按照票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、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、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），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。

(3) 存货跌价准备的确定标准和计提方法：公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

公司在资产负债表日，若存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。若以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 长期股权投资的后续计量

公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，首先对公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认；然后再对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资收益的确认

采用成本法核算时，在被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时确认；采用权益法核算时，按当期应享有的被投资单位实现净利润的份额确认。

(4) 长期投资的减值准备

公司按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、固定资产及累计折旧的核算方法

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5	3	19.40
办公设备	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额重新计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产减值准备

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、在建工程的核算方法

（1）本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价及摊销方法

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(2) 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

A、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

B、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

C、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

D、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 无形资产转销

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(5) 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出

A、公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

B、公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期待摊费用的核算方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

16、资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、预计负债的核算方法

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

18、收入的确认原则

销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要包括电视剧发行及其衍生收入、电影片发行及其衍生收入及相关服务收入等。

（1）电视剧、电影收入的确认方法

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按照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；

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧、电影完成摄制前采用全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发

行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

19、租赁

（1）租赁分类

- ①融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。
- ②经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

（2）融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

①融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A、能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B、无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁

①经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

20、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

公司期末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，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，公司以原减记的金额为限，予以转回。

22、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

(3) 重大前期差错更正

本公司报告期内未发生重大前期差错更正。

五、税项

1、营业税

本公司及子公司电影、电视剧发行收入及其他服务业收入适用营业税，税率 5%。根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》（财税[2009]31 号），广播电影电视行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税和营业税。该优惠政策执行期限为 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

2、城市维护建设税

本公司按应纳流转额的 7%缴纳，本公司之全资子公司东阳华录百纳影视有限公司按应纳流转税额的 5%缴纳，本公司之控股子公司大连华录百纳影视广告有限公司按应纳流转税额的 7%缴纳，本公司之控股子公司北京华录百纳文化经纪有限公司按应纳流转税额的 7%缴纳。

3、教育费附加

(1) 教育费附加：本公司及子公司均按应纳流转税额的 3%缴纳。

(2) 地方教育费附加：本公司之控股子公司大连华录百纳影视广告有限公司 2011 年 2 月 1 日之前按应纳流转税额的 1%缴纳地方教育费附加，2011 年 2 月 1 日起根据“辽政发【2011】4 号”文件规定，按应纳流转税额的 2%缴纳地方教育费附加。本公司之全资子公司东阳华录百纳影视有限公司按应纳流转税额的 2%缴纳地方教育费附加。

4、文化事业建设费

本公司及子公司按广告业的营业额的 3% 缴纳文化事业建设费。

5、水利建设专项资金及河道工程修建维护费

本公司之全资子公司东阳华录百纳影视有限公司按营业额的 1% 缴纳水利建设专项资金。本公司之控股子公司大连华录百纳影视广告有限公司按营业额的 1% 缴纳河道工程修建维护费。

6、企业所得税

本公司及控股子公司大连华录百纳影视广告有限公司、北京华录百纳文化经纪有限公司及全资子公司东阳华录百纳影视有限公司报告期内企业所得税税率为 25%。

六、企业合并及合并财务报表

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
大连华录百纳影视广告有限公司	控股子公司	辽宁省大连市	影视策划	100 万元	广告设计、制作、代理、发布；企业策划、经济信息咨询服务；影视项目策划等。	90 万元
东阳华录百纳影视有限公司	全资子公司	浙江省东阳市	影视剧制作、发行	300 万元	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等。	300 万元
北京华录百纳文化经纪有限公司	控股子公司	北京	文化经纪	500 万元	经营演出及经纪业务，从事文化经纪业务；组织文化	255 万元

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益年末余额	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
大连华录百纳影视广告有限公司		90.00	90.00	是	608,071.72	
东阳华录百纳影视有限公司		100.00	100.00	是		
北京华录百纳文化经纪有限公司		51.00	51.00	是	495,326.63	

七、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

(一) 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金	22,972.22		22,972.22	33,672.52		33,672.52
其中：人民币	22,972.22		22,972.22	33,672.52		33,672.52
银行存款	94,722,381.28		94,722,381.28	83,382,046.47		83,382,046.47

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
其中：人民币	94,722,381.28		94,722,381.28	83,382,046.47		83,382,046.47
其他货币资金						
其中：人民币						
合 计	94,745,353.50		94,745,353.50	83,415,718.99		83,415,718.99

(二) 应收账款

类 型	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	132,865,247.69	100.00	7,933,389.89	100.00	89,482,924.40	100.00	4,883,002.51	100.00
其中：账龄分析法组合	132,865,247.69	100.00	7,933,389.89	100.00	89,482,924.40	100.00	4,883,002.51	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	132,865,247.69	100.00	7,933,389.89	100.00	89,482,924.40	100.00	4,883,002.51	100.00

说明：

年初年末数变动幅度超过 30% 的原因：主要是因为本期营业规模进一步扩大，尤其是下半年新增《浪漫向左 婚姻往右》、《青春四十》等剧目的销售收入，未到收款期，导致应收账款期末余额增加。

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	99,274,158.49	74.72		74,683,111.10	83.46	
1-2 年	26,302,165.90	19.80	2,630,216.59	10,055,020.00	11.24	1,005,502.00
2-3 年	3,971,500.00	2.99	1,985,750.00	1,734,585.59	1.94	867,292.80
3-4 年	572,415.59	0.43	572,415.59	2,740,477.71	3.06	2,740,477.71
4-5 年	2,475,277.71	1.86	2,475,277.71			
5 年以上	269,730.00	0.20	269,730.00	269,730.00	0.30	269,730.00
合 计	132,865,247.69	100.00	7,933,389.89	89,482,924.40	100.00	4,883,002.51

应收账款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额比例%
1. 中国国际电视总公司	客户	21,250,000.00	1 年以内	15.99
2. 河北电视台	客户	10,775,040.00	1 年以内	8.11
3. 辽宁电视台	客户	10,512,000.00	1 年以内	7.91
4. 上海东方娱乐传媒集团有限公司	客户	10,307,200.00	1 年以内、3-4 年	7.76
5. 安徽电视台	客户	8,898,000.00	1 年以内、1-2 年	6.70
合 计		61,742,240.00		46.47

应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(三) 预付款项

账龄分析	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	34,539,932.48	69.58	27,574,250.00	84.93
1-2 年	10,627,600.00	21.41	1,260,300.00	3.88
2-3 年	1,260,300.00	2.54	261,500.00	0.81
3 年以上	3,213,250.00	6.47	3,371,750.00	10.38
合 计	49,641,082.48	100.00	32,467,800.00	100.00

说明：

年初年末数变动幅度超过 30%的原因：本公司本期扩大投资规模，筹备及制作剧目的投资增加。

预付账款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	未结算原因
1、《零炮楼》	投资项目	10,172,095.24	1 年以内	未制作完成
2、《战雷》	投资项目	6,750,000.00	1 年以内	未制作完成
3、《钱战》	投资项目	4,140,000.00	1 年以内、1-2 年	未制作完成
4、《冰临城下》	投资项目	3,410,000.00	1 年以内	未制作完成
5、《好人白小丁》	投资项目	2,175,100.00	1-2 年	未制作完成
合 计		26,647,195.24		

(四) 其他应收款

类 型	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款					117,600.00	9.55		
其中：账龄分析法组合					117,600.00	9.55		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,715,950.00	100.00			1,113,600.00	90.45		
合 计	1,715,950.00	100.00			1,231,200.00	100.00		

说明：

年初年末数变动幅度超过 30% 的原因：本公司本期增加对上市中介机构的服务费，导致其他应收款增加。

单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
上市中介机构服务费用	1,700,000.00			上市费用
押金	15,950.00			押金，无收回风险
合 计	1,715,950.00			

其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
1、中天运会计师事务所有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内、1-2 年	46.62
2、北京大成律师事务所	非关联方	400,000.00	1 年以内、1-2 年	23.31
3、华西证券有限责任公司	非关联方	400,000.00	1 年以内、1-2 年	23.31
4、北京六合正旭资产评估有限责任公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	5.83
5、北京实兴腾飞置业发展公司	非关联方	6,600.00	1-2 年	0.38
合 计		1,706,600.00		99.45

(五) 存货

类 别	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
库存商品（产成品）	70,678,331.10		70,678,331.10	34,857,714.30		34,857,714.3
在产品	78,401,560.89		78,401,560.89	56,648,287.75		56,648,287.7
合 计	149,079,891.9		149,079,891.99	91,506,002.05		91,506,002.0

说明：

年初年末数变动幅度超过 30% 的原因：主要是公司本年度投资规模扩大，投资拍摄及取得批文的电视剧项目数量增加所致。

(六) 固定资产**分类信息**

项 目	年初余额	本年增加额		本年减少额	年末余额
一、原价合计	4,141,844.56	1,403,027.00		806,504.00	4,738,367.56
其中：运输设备	3,120,069.00	1,136,016.00		806,504.00	3,449,581.00
办公设备	1021775.56	267,011.00		-	1,288,786.56
二、累计折旧	1,519,796.02	本年新增额	本年计提额	394,839.68	1,778,876.95
其中：运输设备	679,689.92	553,971.11	553,971.11	394,839.68	838,821.35
办公设备	840,106.10	99,949.50	99,949.50	-	940,055.60
三、减值准备合计					
其中：运输设备					
办公设备					
四、账面价值合计	2,622,048.54				2,959,490.61
其中：运输设备	2,440,379.08				2,610,759.65
办公设备	181,669.46				348,730.96

说明：

本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为：653,920.61 元。

(七) 递延所得税资产

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

类别	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,718,947.47	6,875,789.89	995,125.63	3,980,502.51
合计	1,718,947.47	6,875,789.89	995,125.63	3,980,502.51

(八) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额			年末余额
		本年计提	其他增	转回数	转销数	其他减	
坏账准备	4,883,002.51	3,050,387.38					7,933,389.89
合计	4,883,002.51	3,050,387.38					7,933,389.89

(九) 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限制的情形
用于担保的资产	799,413.75	质押物
其中：货币资金		
存货	799,413.75	质押物
固定资产		
合计	799,413.75	

注：2009年12月30日公司以《苍穹之昴》、《谁知女人心》、《豪门金枝》三部电视剧著作权中的财产权作为质押向国家开发银行股份有限公司北京市分行贷款3,000万元，2010年12月归还950万元，2011年12月归还1,025万元，余额1,025万元，贷款期限2009年12月30日至2012年12月29日。

2011年3月30日公司以《沉默》、《贞观之治》、《难为女儿红》三部电视剧著作权中的财产权作为质押向国家开发银行股份有限公司申请贷款950万元，期限为2011年3月30日至2012年3月29日。

(十) 短期借款

类别	年末余额	年初余额
信用借款	60,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		-
抵押借款		-
质押借款	9,500,000.00	15,000,000.00
合计	69,500,000.00	40,000,000.00

说明：

年初年末数变动幅度超过 30%的原因：本年度以信用担保方式，分别向北京银行借款 3,000 万元，浙商银行借款 3,000 万元；以质押担保方式，向国家开发银行借款 950 万元，本期归还建行大连高新园区支行及北京银行偿还贷款合计 4000 万元，借款净增加额 2950 万元。

（十一）预收款项

1. 预收账款年末数为 36,745,000.00 元，较年初数 8,213,000.03 元增加 28,531,999.97 元，增幅为 347.40%；
2. 年末账龄超过 1 年的预收账款金额为 230,000.00 元，未结转收入的原因为：预收广告款；
3. 年初年末数变动幅度超过 30%的原因：本期预收账款增加的主要原因为根据合同约定预收的电视台及新媒体公司的节目款，由于尚未达到收入确认条件，未结转收入。

（十二）应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,604,445.30	5,170,445.30	434,000.00
二、职工福利费		323,117.52	323,117.52	
三、社会保险费	84,808.44	654,025.61	611,688.73	127,145.32
其中：1.医疗保险费	28,650.50	209,153.83	195,863.41	41,940.92
2.基本养老保险费	49,306.70	410,397.52	383,223.17	76,481.05
3.年金缴费（补充养老保险）				
4.失业保险费	3,996.76	20,301.79	19,279.68	5,018.87
5.工伤保险费	1,294.81	6,864.11	6,553.67	1,605.25
6.生育保险费	1,559.67	7,308.36	6,768.80	2,099.23
四、住房公积金		359,635.00	362,617.00	-2,982.00
五、工会经费和职工教育经费	113,401.56	140,111.32	21,522.00	231,990.88
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		32,550.00	32,550.00	
八、其他		288,715.40	288,715.40	
合 计	198,210.00	7,402,600.15	6,810,655.95	790,154.20

说明：

年初年末数变动幅度超过 30%的原因：由于人员增加及薪酬调整，本年度整体人工成本增加，使得年末已计提但尚未支付的薪酬较上年末有所增加。

（十三）应交税费

项 目	年末余额	年初余额
营业税	3,398,467.33	3,944,054.01
企业所得税	9,180,732.65	8,810,441.14
城市维护建设税	197,799.23	215,518.50
个人所得税	42,457.88	33,147.79
教育费附加	102,314.10	118,321.67
地方教育费附加	9,611.83	22,620.94
文化事业建设费	-61,950.00	-28,050.00
代扣代缴税费	1,546,265.82	
合 计	14,415,698.84	13,116,054.05

(十四) 其他应付款

1. 其他应付款年末数为 58,326,991.64 元, 较年初数 43,350,066.99 元增加 14,976,924.65 元, 增幅为 34.55%;
2. 年末账龄超过 3 年的其他应付款金额为 550,000.00 元, 未支付的原因为: 联合投资方的分账款, 尚未最终结算;
3. 年初年末数变动幅度超过 30%的原因: 本期其他应付款增加的主要原因为根据合同应付《浪漫向左 婚姻往右》、《幸福满屋》等剧目联合投资方的分账收入, 以及收到电视剧联合投资方的投资款。

年末金额较大的其他应付款

性质或内容	年末余额
《幸福满楼》联合摄制单位	15,463,526.40
《张居正》联合投资单位	12,073,229.32
上海天空广告传播发展有限公司	8,400,000.00
东阳腾客影视传媒有限公司	6,750,000.00
《红楼梦》联合摄制单位	5,870,349.57

(十五) 一年内到期的非流动负债

类 别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,250,000.00	
其中: 信用借款	20,000,000.00	
保证借款		
抵押借款		

质押借款	10,250,000.00
一年内到期的应付债券	
一年内到期的长期应付款	
一年内到期的其他长期负债	
合 计	30,250,000.00

说明：

年初年末数变动幅度超过 30%的原因：本公司长期借款 20,000,000.00 元、10,250,000.00 元分别于 2012 年 8 月 23 日、2012 年 12 月 29 日到期，重分类转入一年内到期的非流动负债。

一年内到期的长期借款

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率 %	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
1、北京华录百纳影视股份有限公司	2009.12.30	2012.12.29	人民币	6.65		10,250,000.00		
2、北京华录百纳影视股份有限公司	2009.8.24	2012.8.23	人民币	6.65		20,000,000.00		
合 计						30,250,000.00		

(十六) 长期借款

类 别	年末余额	年初余额
信用借款		40,000,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款		20,500,000.00
合 计		60,500,000.00

说明：

年初年末数变动幅度超过 30%的原因：2011 年 11 月归还质押贷款 10,250,000.00 元，12 月归还中国华录集团公司信用借款 20,000,000.00 元，尚有 20,000,000.00 元、10,250,000.00 元长期借款分别于 2012 年 8 月 23 日、2012 年 12 月 29 日到期，从长期借款转为一年内到期的非流动负债。

(十七) 股本

投资者名称	年初数		本年 增加	本年 减少	年末数	
	投资金额	占比%			投资金额	占比%
华录文化产业有限公司		40.00			18,000,000.00	40.00
上海尚理投资有限公司	4,500,000.00	10.00			4,500,000.00	10.00
上海睿信投资管理有限公司	4,500,000.00	10.00			4,500,000.00	10.00
刘德宏	9,000,000.00	20.00			9,000,000.00	20.00
邹安琳	3,780,000.00	8.40			3,780,000.00	8.40
吴忠福	3,600,000.00	8.00			3,600,000.00	8.00
陈亚涛	1,620,000.00	3.60			1,620,000.00	3.60
合 计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价	4,667,259.47			4,667,259.47
其他资本公积				
合 计	4,667,259.47			4,667,259.47

(十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积金	2,208,211.31	5,666,425.73		7,874,637.04	按比例计提
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	2,208,211.31	5,666,425.73		7,874,637.04	

(二十) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	77,383,867.53
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	

重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	77,383,867.53
本年增加额	84,401,992.51
其中：本年净利润转入	84,401,992.51
其他增加	
本年减少额	-5,666,425.73
其中：本年提取盈余公积数	-5,666,425.73
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
转增资本	
其他减少	
本年年末余额	156,119,434.31
其中：董事会已批准的现金股利数	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,285,991.40	138,162,356.20	220,259,389.74	140,491,856.69
其他业务	-	-	-	-
合 计	287,285,991.40	138,162,356.20	220,259,389.74	140,491,856.69

说明：

本年和上年发生额变动幅度超过 30% 的原因：本公司本年度投资规模增加，下游客户竞购精品剧导致电视剧售价攀升，使得营业收入快速增长；同时，公司出品的《永不磨灭的番号》、《浪漫向左婚姻往右》等剧销售业绩优秀，毛利率较高，带动了公司整体毛利率水平的上升。

主营业务（分行业）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视行业	287,285,991.40	138,162,356.20	220,259,389.74	140,491,856.69
合 计	287,285,991.40	138,162,356.20	220,259,389.74	140,491,856.69

主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	277,164,924.69	128,819,356.20	215,519,389.74	137,655,261.92
电影	9,586,000.00	9,066,000.00	4,740,000.00	2,836,594.77
经纪及其他	535,066.71	277,000.00		
合计	287,285,991.40	138,162,356.20	220,259,389.74	140,491,856.69

主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	9,690,800.00	3,410,618.41	5,757,800.00	3,372,595.94
华北地区	198,949,591.60	99,591,862.71	92,968,487.15	57,235,068.87
华东地区	38,441,390.00	16,733,024.77	50,283,930.00	33,866,461.53
华南地区	24,209,384.00	11,753,844.20	16,120,100.00	9,192,518.62
华中地区	4,697,300.00	1,711,448.65	14,205,100.00	10,696,749.01
西南地区	8,156,940.00	2,962,911.40	35,061,300.00	23,656,824.56
西北地区	-	-	457,500.00	257,572.50
海外	3,140,585.80	1,998,646.06	5,405,172.59	2,214,065.66
合计	287,285,991.40	138,162,356.20	220,259,389.74	140,491,856.69

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
1.中外名人影视制作有限公司	32,916,480.00	11.46
2.中国国际电视总公司	32,500,000.00	11.31
3.中央电视台	27,360,000.00	9.52
4.北京电视台	21,513,580.00	7.49
5.安徽广播电视总台	16,954,400.00	5.90
合计	131,244,460.00	45.68

(二十二) 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	13,717,175.98	10,423,483.50	应税收入的 5.00%
城市维护建设税	896,393.42	540,463.07	应交流转税额的 7.00%
教育费附加	411,562.09	312,704.53	应交流转税额的 3.00%
地方教育费附加	66,568.30	74,686.70	应交流转税额的 2.00%
文化事业建设费	47,424.00	4,650.00	应税收入的 3.00%
合 计	15,139,123.79	11,355,987.80	

说明：本年和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本期收入比上期有较大幅度的增长，使得营业税金及附加也相应增加。

(二十三) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,171,409.11	736,340.41
办公费	1,108,067.92	1,293,883.99
广告宣传费	303,917.31	7,896,802.54
业务招待费	281,822.26	110,885.18
差旅费	263,171.60	49,542.50
代理费	118,889.90	144,373.56
合 计	3,247,278.10	10,231,828.18

说明：本年和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：上年度公司销售费用包含“华录剧场”运营支出 645.33 万元。本年度公司改变“华录剧场”投入方式，未发生相关费用。

(二十四) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	6,269,291.04	3,549,660.93
租赁费	2,833,764.14	832,744.19
办公费	2,708,817.46	1,389,521.61
折旧费	653,920.61	389,449.97
差旅费	491,966.85	565,039.41

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	418,193.89	514,351.14
税金	195,455.16	99,968.46
其他	40,142.41	91,043.17
长期待摊费用摊销		356,941.76
合 计	13,611,551.56	7,788,720.64

说明：

本年和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：本年度经营规模、人员增加、薪酬调整及扩大办公场所面积等原因，使得人工、办公及租赁等费用增加。

（二十五）财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,025,973.87	5,642,566.65
减：利息收入	234,078.62	303,861.30
汇兑损失	250,729.82	24,144.91
减：汇兑收益		
其他	28,274.17	34,962.86
合 计	6,070,899.24	5,397,813.12

（二十六）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,050,387.38	2,404,343.64
合 计	3,050,387.38	2,404,343.64

（二十七）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置利得	67,224.36		67,224.36
其中：固定资产处置利得	67,224.36		67,224.36
政府补助利得	3,823,107.00	4,089,806.42	3,823,107.00
侵权赔偿收入	107,200.00		107,200.00
其他		1,000.00	
合 计	3,997,531.36	4,090,806.42	3,997,531.36

政府补助利得

(1) 2011 年度

项目	本年发生额	相关批准文件	批准机关
文化产业发展专项资金	2,014,429.00	东政发[2004]28 号文《关于支持浙江横店影视产业实验区发展的若干政策意见》	浙江省东阳市人民政府
企业改制上市资助资金	1,300,000.00	中科院发[2010]32 号文《中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理办法》	中关村科技园区管理委员会
文化出口扶持资金	500,000.00	1、京商务服贸字[2010]5 号文《北京市商务委员会关于申报 2010 年度文化出口中央奖励资金的通知》 2、2009 年第 89 号《2009-2010 年度国家文化出口重点企业目录》	北京市商务委员会；商务部、广电总局等四部委
企业发展扶持资金	8,678.00	1、通永发[2009]05 号《关于促进企业发展的试行办法》 2、公司与通州区永乐店镇人民政府的协议	通州区永乐店镇人民政府
合计	3,823,107.00		

(2) 2010 年度

项目	本年发生额	相关批准文件	批准机关
企业发展扶持资金	2,260,385.00	1、通永发[2009]05 号《关于促进企业发展的试行办法》 2、公司与通州区永乐店镇人民政府的协议	通州区永乐店镇人民政府
文化产业发展专项资金	1,129,421.42	东政发[2004]28 号文《关于支持浙江横店影视产业实验区发展的若干政策意见》	浙江省东阳市人民政府
文化出口扶持资金	500,000.00	1、商服贸电（2009）2319 号《关于做好文化出口支持申报工作的通知》 2、《关于提交文化出口支持申报补充材料的通知》	北京市商务委员会；商务部、广电总局等四部委
文化创意产业发展专项资金	200,000.00	京文创财字【2010】9 号《关于划拨 2010 年度支持文化创意产业发展重点项目专项资金的通知》	北京市文化创意产业领导小组办公室
合计	4,089,806.42		

(二十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常损益金额
非流动资产处置损失	15,648.68		15,648.68
其中：固定资产处置损失	15,648.68		15,648.68
捐赠支出		50,000.00	
合计	15,648.68	50,000.00	15,648.68

说明：本年和上年发生额变动幅度超过 30%的原因：主要是因为上年发生捐赠支出 5 万元，本年度无

相关费用支出。

(二十九) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	29,405,856.51	12,787,032.01
递延所得税费用	-723,821.84	-995,125.63
合 计	28,682,034.67	11,791,906.38

说明：本年和上年发生额变动幅度超过 30% 的原因：本年度利润总额较上年度有较大提高，所得税费用相应增加。

(三十) 现金流量

收到其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	17,587,351.48	4,497,453.24
政府补助	3,823,107.00	4,089,806.42
利息收入	234,078.62	303,861.30
补偿款	112,659.00	
合 计	21,757,196.10	8,891,120.96

支付其他与经营活动有关的现金流量项目

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	28,147,008.02	22,400,856.68
付现费用	8,498,702.78	13,725,705.84
代扣代缴的相关税费	402,846.40	
财务费用中手续费支出	28,274.17	34,962.86
付现的营业外支出		50,000.00
合 计	37,076,831.37	36,211,525.38

现金流量补充资料

项 目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	83,304,243.14	34,837,739.71
加：资产减值准备	3,050,387.38	2,404,343.64

项 目	本年数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,920.61	389,647.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		223,390.80
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）	-51,575.68	
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）	6,025,973.87	5,642,566.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-723,821.84	-995,125.63
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）	-57,573,889.9	29,811,409.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,040,355.7	-9,455,375.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,385,753.61	-18,217,833.6
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,030,635.38	44,640,762.29
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	94,745,353.50	83,415,718.99
减：现金的年初余额	83,415,718.99	53,473,348.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,329,634.51	29,942,370.64

现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	94,745,353.50	83,415,718.99
其中：库存现金	22,972.22	33,672.52

项 目	本年数	上年数
可随时用于支付的银行存款	94,722,381.28	83,382,046.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	94,745,353.50	83,415,718.99

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华录文化产业有限公司	母公司	有限责任公司	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号	陈润生	文化产业

(续上表)

(单位：人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	最终控制方名称	组织机构代码
华录文化产业有限公司	8,000.00	40.00	40.00	中国华录集团有限公	710931643

2. 子公司情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
大连华录百纳影视广告有限公司	有限责任公司	大连市沙河口区连山街123号B座610室	张黎明	影视策划
东阳华录百纳影视有限公司	有限责任公司	浙江横店影视产业实验区C3-051	陈润生	影视剧制作、发行
北京华录百纳文化经纪有限公司	有限责任公司	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5212房间	刘德宏	文化经纪

(续上表)

(单位: 人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
大连华录百纳影视广告有限公司	100.00	90.00	90.00	95994333-2
东阳华录百纳影视有限公司	300.00	100.00	100.00	79645400-7
北京华录百纳文化经纪有限公司	500.00	51.00	51.00	55858525-5

4. 其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
华录出版传媒有限公司	同一控股股东控制的法人	775467319
中国华录信息产业有限公司	同一实际控制人控制的法人	11831266-7

(二) 关联交易

定价政策: 市场价格。

1. 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
华录出版传媒有限公司	836,000.00	0.29	690,000.00	0.31
华录文化产业有限公司			1,420,000.00	0.64
合计	836,000.00	0.29	2,110,000.00	0.95

2. 支付租赁费

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国华录集团有限公司	1,642,952.80	82.82		
合计	1,642,952.80	82.82		

3. 支付资金使用费

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国华录集团有限公司	2,766,499.99	45.91	3,835,712.49	67.98
合计	2,766,499.99	45.91	3,835,712.49	67.98

4. 接受物业服务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
中国华录信息产业有限公	316,530.00	37.24		
合 计	316,530.00	37.24		

5. 担保

提供担保单位名称	接受担保单位名称	担保到期日	担保到期	主合同借款金
华录文化产业有限公司	北京华录百纳影视股份有限公司	2010.9.27	2011.9.27	15,000,000.00

6. 关联方往来款余额

项 目	年末余额	年初余额
应收账款		
华录文化产业有限公司		600,000.00
华录出版传媒有限公司		300,000.00
合 计		900,000.00
其他应付款		
华录出版传媒有限公司		131,516.00
合 计		131,516.00
一年内到期的非流动负债		
中国华录集团有限公司	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	
长期借款		
中国华录集团有限公司		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

九、或有事项

2006 年 1 月杭州南广影视制作有限公司、北京鑫宝源影视投资有限公司和本公司签订共同投资拍摄电视剧《咱这辈子》(后更名为《大工匠》)的《联合投资合同书》。2006 年底该剧完成制作并开始发行。2006 年 10 月至 2008 年 9 月,杭州南广影视制作有限公司多次向本公司和北京鑫宝源影视投资有限公司来函,疑本公司及北京鑫宝源影视投资有限公司未能如合同约定履行投资义务,因此产生纠纷。

2008 年 10 月杭州南广影视制作有限公司以本公司和北京鑫宝源影视投资有限公司未按合同约定足额履行投资义务为由，向北京市丰台区人民法院提起诉讼，要求本公司和北京鑫宝源影视投资有限公司按照实际投资比例，重新划分收益分配款，并诉请法院判决《大工匠》一剧版权归杭州南广影视制作有限公司所有。

本公司和北京鑫宝源影视投资有限公司积极准备证据予以应诉，并慎重决定向杭州南广影视制作有限公司提出反诉，要求杭州南广影视制作有限公司按《联合投资合同书》约定按比例分配由其独占的杭州电视台片款、中宣部奖金及杭州市委宣传部奖金等款项。2009 年 3 月本公司和北京鑫宝源影视投资有限公司联合向杭州南广影视制作有限公司正式提出了反诉，经法院受理后和杭州南广影视制作有限公司提出的本诉依法进行合并审理。

2010 年 1 月 4 日，北京市丰台区人民法院就《大工匠》一案作出一审判决：驳回原告全部诉讼请求，并判定杭州南广影视制作有限公司支付给本公司杭州电视台片款、中宣部奖金及杭州市委宣传部奖金分配款共计人民币 115.85 万元。2010 年 2 月 22 日，杭州南广影视制作有限公司不服一审判决，向北京市第二中级人民法院提起上诉。2010 年 9 月 15 日，北京市第二中级人民法院做出了（2010）二中民终字第 11296 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。该判决为终审判决。截至目前，本项案件已审理终结，正在执行中。

十、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 1 月 4 日取得中国证券监督管理委员会证监许可【2011】2157 号文件《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复批准》，于期后发行不超过 1500 万股新股，到审计报告日已募集资金 675,000,000.00 元。

本公司于 2011 年 3 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了本公司 2011 年度利润分配预案：拟以首次公开发行股票后的总股本 60,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发人民币现金股利 12,000,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

十二、重要资产转让及其出售

报告期内，本公司未发生重要资产转让及其出售事项。

十三、企业合并、分立等事项

报告期内，本公司未发生企业合并、分立事项。

十四、非货币性资产交换和债务重组

报告期内，本公司未发生非货币性资产交换和债务重组事项。

十五、其他需说明的重大事项

本公司无需披露的其他重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 型	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	78,283,462.09	100.00	5,579,750.29	100.00	60,175,768.80	100.00	3,586,734.71	100.00
其中：账龄分析法组合	78,283,462.09	100.00	5,579,750.29	100.00	60,175,768.80	100.00	3,586,734.71	100.00
余额百分比法组合								
其他方法组合								
组合小计	78,283,462.09	100.00	5,579,750.29	100.00	60,175,768.80	100.00	3,586,734.71	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	78,283,462.09	100.00	5,579,750.29	100.00	60,175,768.80	100.00	3,586,734.71	100.00

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%
1 年以内	54,676,878.49		69.85	47,408,091.10		78.78

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%
1-2 年	17,823,425.90	1,782,342.59	22.77	9,566,020.00	956,602.00	15.90
2-3 年	3,971,500.00	1,985,750.00	5.07	1,143,049.99	571,525.00	1.90
3-4 年	18,249.99	18,249.99	0.02	1,788,877.71	1,788,877.71	2.97
4-5 年	1,523,677.71	1,523,677.71	1.95			
5 年以上	269,730.00	269,730.00	0.34	269,730.00	269,730.00	0.45
合计	78,283,462.09	5,579,750.29	100.00	60,175,768.80	3,586,734.71	100.00

年末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

应收账款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额比例%
1、中国国际电视总公司	客户	21,250,000.00	1 年以内	27.14
2、北京盛世骄阳文化传播有限公司	客户	6,105,000.00	1 年以内、1-2	7.80
3、云南电视台	客户	5,484,160.00	1 年以内、1-2	7.01
4、四川广播电视集团	客户	5,396,500.00	1-2 年、2-3 年	6.89
5、山西电视台	客户	5,254,060.00	1 年以内	6.71
合计		43,489,720.00		55.55

（二）其他应收款

类型	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,713,950.00	100.00			1,111,600.00	100.00		
合计	1,713,950.00	100.00			1,111,600.00	100.00		

单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	确定依据与原因
上市中介机构服务费用	1,700,000.00			上市费用
押金	13,950.00			押金，无收回风险
合计	1,713,950.00			

年末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

其他应收款年末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
1、中天运会计师事务所有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内、1-2 年	46.68
2、北京大成律师事务所	非关联方	400,000.00	1 年以内、1-2 年	23.34
3、华西证券有限责任公司	非关联方	400,000.00	1 年以内、1-2 年	23.34
4、北京六合正旭资产评估有限责任公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	5.83
5、北京实兴腾飞置业发展公司	非关联方	6,600.00	1-2 年	0.39
合计		1,706,600.00		99.58

（三）长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年变动额	年末余额
东阳华录百纳影视有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
大连华录百纳影视广告有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
北京华录百纳文化经纪有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
合计		4,450,000.00	4,450,000.00		4,450,000.00

（续上表）

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备年末余额	本年计提减值准备	本年现金红利
东阳华录百纳影视有限公司	100.00	100.00			
大连华录百纳影视广告有限公司	90.00	90.00			
北京华录百纳文化经纪有限公司	51.00	51.00			

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,182,620.69	114,009,499.60	145,506,689.74	88,018,462.65
其他业务				
合 计	220,182,620.69	114,009,499.60	145,506,689.74	88,018,462.65

主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视行业	220,182,620.69	114,009,499.60	145,506,689.74	88,018,462.65
合 计	220,182,620.69	114,009,499.60	145,506,689.74	88,018,462.65

主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	210,596,620.69	104,943,499.60	140,766,689.74	85,181,867.88
电影	9,586,000.00	9,066,000.00	4,740,000.00	2,836,594.77
合 计	220,182,620.69	114,009,499.60	145,506,689.74	88,018,462.65

主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区			3,934,750.00	2,413,761.81
华北地区	167,648,174.89	90,478,404.91	67,407,887.15	38,173,799.77
华东地区	21,617,090.00	9,670,337.02	35,877,780.00	23,811,749.20
华南地区	18,941,930.00	8,550,949.79	6,301,400.00	3,973,821.09
华中地区	2,798,480.00	1,112,719.51	4,661,500.00	2,917,336.88
西南地区	6,036,360.00	2,198,442.31	21,460,700.00	14,256,355.73
西北地区			457,500.00	257,572.50
海外	3,140,585.80	1,998,646.06	5,405,172.59	2,214,065.67
合 计	220,182,620.69	114,009,499.60	145,506,689.74	88,018,462.65

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
1、中外名人影视制作有限公司	32,916,480.00	14.95
2、中国国际电视总公司	32,500,000.00	14.76
3、中央电视台	21,360,000.00	9.70
4、北京电视台	20,290,480.00	9.22
5、深圳广播影视集团	14,334,180.00	6.51
合 计	121,063,640.00	55.14

(五) 现金流量补充资料

项 目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	56,664,257.32	23,336,327.64
加：资产减值准备	1,993,015.58	1,852,002.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,447.51	350,314.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		223,390.80
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）	-68,784.36	
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）	6,025,973.87	5,642,566.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-498,253.89	-896,683.68
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）	-44,774,346.5	16,838,425.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,341,830.5	4,222,554.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,241,851.32	-15,018,163.3
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,526,330.28	36,550,734.24
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		

项 目	本年数	上年数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	76,659,278.73	62,233,949.32
减：现金的年初余额	62,233,949.32	43,539,997.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,425,329.41	18,693,951.59

十七、扣除非经常性损益的净利润

项 目	本年发生额	上年发生额
一、非经常性损益合计	3,981,882.68	4,040,806.42
非流动资产处置损益	51,575.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,823,107.00	4,089,806.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本年发生额	上年发生额
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,200.00	-49,000.00
二、非经常性损益对应的所得税影响数	995,470.67	1,010,201.61
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	2,986,412.01	3,030,604.81
其中：归属于少数股东的非经常性损益	-7,667.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益	2,994,079.86	
四、归属于母公司普通股股东的合并净利润	84,401,992.51	35,772,791.23
五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,407,912.65	32,742,186.42

十八、每股收益和净资产收益率

根据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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

项 目	加权净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的合并净利润	49.23	1.88	1.88
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	47.48	1.81	1.81

报告期本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

十九、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准。

第十节 备查文件

- 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会计报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 载有法定代表人签字的 2011 年度报告原件。

法定代表人： 陈润生

北京华录百纳影视股份有限公司

二〇一二年三月二十六日