



北京华录百纳影视股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人陈润生、主管会计工作负责人孙伟华及会计机构负责人(会计主管人员)秦红玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	16
第五节 股份变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第七节 财务报告.....	25
第八节 备查文件目录.....	105

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、华录百纳	指	北京华录百纳影视股份有限公司
丹丹百纳	指	北京丹丹百纳文化经纪有限公司
中制联	指	中制联环球（北京）影视文化有限公司
华录集团	指	中国华录集团有限公司
保荐机构	指	华西证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	华录百纳	股票代码	300291
公司的中文名称	北京华录百纳影视股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华录百纳		
公司的外文名称（如有）	Beijing Hualu Baina Film & TV Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	HLBN		
公司的法定代表人	陈润生		
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		
注册地址的邮政编码	100043		
办公地址	北京市石景山区阜石路 165 号中国华录大厦 13 层		
办公地址的邮政编码	100043		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hlbn.cc/">http://www.hlbn.cc/</a>		
电子信箱	hbndsh@hlbn.cc		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业总收入 (元)	121,957,214.90	127,590,464.07	-4.42%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	48,638,461.16	43,130,010.95	12.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	46,355,149.91	41,085,816.46	12.83%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-49,635,145.98	-167,246,229.28	-70.32%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.376	-2.787	-86.51%
基本每股收益 (元/股)	0.368	0.356	3.37%
稀释每股收益 (元/股)	0.368	0.356	3.37%
净资产收益率 (%)	1.27%	1.98%	-0.71%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	1.19%	1.85%	-0.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	1,116,318,871.28	1,089,997,150.29	2.41%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	962,187,492.85	949,549,031.69	1.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.29	14.59	-50.05%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,194,415.00	文化产业发展专项资金、影视文化发展专项资金奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,000.00	
减: 所得税影响额	761,103.75	
合计	2,283,311.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用  不适用

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	48,638,461.16	43,130,010.95	962,187,492.85	949,549,031.69
按国际会计准则调整的项目及金额：				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	48,638,461.16	43,130,010.95	962,187,492.85	949,549,031.69
按境外会计准则调整的项目及金额：				

## 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

无。

## 七、重大风险提示

### （1）行业需求持续性的风险

近几年来，随着行业景气度的提升，行业内外资本大量无序进入，电视剧生产制作量加速扩张，进一步加剧了电视剧供过于求的局面。电视台电视剧备播储量丰富，广告收入增幅放缓，对电视剧的购买态度趋向谨慎，部分实力较弱的电视台购剧压力更为明显。在此背景下，只有优秀的精品剧才能具备较强的抗风险能力，二三线电视剧的发行风险较大。

防范措施：坚持精品剧定位，在“保质”的基础上“扩量”。

### （2）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。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。

防范措施：严把立项关，在弘扬正确的价值导向的前提下，研发制作具有市场需求度的剧目。

### （3）应收账款余额较大的风险

公司电视剧的销售收入是在取得发行许可证以后，并同时满足播映带或其他介质已经交付、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清款项，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。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。虽然报告期应收账款回收良好，但是公司应收账款余额较大，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。

防范措施：建立客户信用体系，加强应收账款的催收管理力度。

### （4）存货金额较大的风险

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。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。

防范措施：通过对项目严格的管理和控制，确保存货产品品质和市场适销性。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司经营情况良好，净利润呈现稳健增长的态势。公司营业收入12,195.72万元，较上年同期减少4.42%；营业利润6,213.61万元，较上年同期增长13.60%；利润总额6,518.05万元，较上年同期增长13.52%；归属于上市公司股东的净利润为4,863.85万元，较上年同期增长12.77%。

报告期内，收入主要由《战雷》、《零炮楼》、《歧路兄弟》等剧目的部分首轮发行收入以及一些过往精品剧目的二轮发行收入构成。收入较去年同期略有下降的主要原因是，“营改增”政策的实施，使收入核算口径上与上年同期存在差异；同时受项目周期影响，本报告期内取得发行许可证或正在后期制作之中的剧目虽然发行销售情况良好，但大多尚不具备收入确认条件。

报告期内，收入虽然略有下降，但是净利润仍然有一定增幅，其主要原因是，公司精品剧目陆续进入二轮发行期，这些剧目在首个发行周期已经将制作成本结转完毕，二轮或多轮发行获得的收入扣除相关税金后即构成净利润。这也体现出影视作品的特性，精品的后续盈利能力较强。

电视剧业务方面，公司在“保质”的基础上“增量”，按照年度经营计划稳步推进各项工作。《天真遇到现实》作为东方、江苏、深圳三个卫视的开年大戏，获得全国卫视同时段收视冠军；《战雷》在北京、安徽、深圳、云南四家卫视首轮播出，口碑良好。报告期内，共有《风雷动》、《零炮楼》、《战雷》、《浪漫我心》等四部剧目取得发行许可证；已开机或者基本完成拍摄，尚未取得发行许可证的剧目如下：

序号	名称	权益比例	进展状态
(1)	《金战尖兵》	90%	后期制作
(2)	《岁月如金》(原名《北京一家人》)	60%	后期制作
(3)	《留守男人》	50%	开机制作
(4)	《咱们结婚吧》	50%	后期制作
(5)	《美丽的契约》	100%	后期制作
(6)	《煮妇也疯狂》	30%	后期制作
(7)	《爱的合同》	100%	后期制作

因良好的口碑，公司继续广受业内赞誉。《金太狼的幸福生活》荣获第19届上海电视节白玉兰奖最佳电视剧银奖，这是华录百纳连续四届在上海电视节获得最佳电视剧大奖。电视剧《媳妇的美好时代》、《永不磨灭的番号》、《黎明之前》等作品获第七届北京市文学艺术奖。中国广播电视协会电视剧导演工作委员会2012年会暨首届电视剧导演工作委员会表彰大会上，《王贵与安娜》、《媳妇的美好时代》、《永不磨灭的番号》获奖，公司也成为本次表彰大典上获奖最多的制作单位之一。

电影业务方面，公司适度加大了投资力度。《金太狼的幸福生活》着力探索有自身特色的“全面规划+全程控制”电影业务模式，为公司电影业务的发展积累了经验；《大话天仙》已经制作完毕，将择时公映；《痞子英雄2》正在筹备之中，将在2013年下半年开机。

经纪业务方面，丹丹百纳已经正式开始业务运作，未来将通过实施“培养青年演员”和“引进一线艺人”两大经营战略，打造业内领先的明星培养和艺人经纪的战略平台。

海外业务方面，公司在海内外的资源整合能力进一步加强，品牌知名度和综合影响力继续提升。《媳妇的美好时代》在非洲热播，华录百纳出品的电视剧成为中外文化交流的名片，得到了习近平主席的肯定；《金太狼的幸福生活》作为“中国电视剧走向东盟”的代表作，成为首部缅甸语配音的外国电视剧，在缅甸国家电视台开播，受到缅甸观众的一致好评。公司正在中央文资办等政府部门的大力支持下，加紧建设“影视文化产品出口公共技术服务平台”，该项目将建设成为高起点、国际化的，以兼顾国内外市场为导向、以公共增值服务为抓手、文化创新和科技创新双轮驱动的影视文化产品出口综合服务平台，以促进中国影视产品出口常态化、中国影视文化元素国际化、中国影视产业运作全球化。

对外投资并购方面，公司将善用资本市场优势，既不保守又不盲目，切实加强业内核心资源的整合，并不断向产业链上下游进行延伸。报告期内，为了搭建影视文化产品“走出去”发展战略平台，发展和壮大国内影视版权的海外发行、国际影视合作项目的投资制作业务，公司、公司全资子公司华录百纳影视（天津）有限公司与北京文创国际集团有限公司共同投资设立“北京文创百纳影视有限公司”，目前该公司正在工商注册之中。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，收入主要由《战雷》、《歧路兄弟》、《零炮楼》等剧目的首轮发行收入，以及一些精品剧目的二轮或多轮发行收入构成。较去年同期略有下降主要是受到项目周期及“营改增”政策影响。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务范围是影视项目投资管理，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、经营演出及经纪业务、动画节目制作等。

公司主营业务收入主要由电视剧和经纪业务构成。其中，电视剧业务营业收入12,037.52万元，虽因“营改增”政策和项目周期影响较上年同期略有下降，但是毛利率仍然达到56.16%，维持在较高的水平。经纪业务实现收入158.20万元，已经呈现良好的增长态势。

### (2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
影视剧制作	121,957,214.90	52,808,946.75	56.70%	-4.42%	-2.75%	-1.29%
分产品						
电视剧	120,375,214.90	52,770,938.17	56.16%	-5.66%	-2.82%	-2.23%
经纪	1,582,000.00	38,008.58	97.60%			
分地区						
东北	1,851,132.08	1,102,877.36	40.42%	-88.21%	-82.96%	-31.24%
华北	73,132,557.38	35,153,000.50	51.93%	71.21%	477.35%	-27.07%

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
华东	9,848,639.25	3,931,357.11	60.08%	53.29%	-87.32%	12.74%
华南	20,202,310.19	4,796,082.31	76.26%	77.45%	24.26%	15.37%
华中	125,000.00		100.00%	-98.97%	-100.00%	106.70%
西北	2,404,577.36	1,351,849.45	43.78%			
西南	14,392,998.64	6,473,780.02	55.02%	1,573.22%	938.95%	99.62%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

公司客户主要为电视台和新媒体公司，客户群体稳定，不存在高度集中现象，单一客户销售占比不超过30%。报告期内公司五大客户分别为北京电视台、中央电视台、云南电视台、北京盛世骄阳文化传播公司、深圳广播电影电视集团，去年同期五大客户分别为安徽电视台、上海聚力传媒技术有限公司、江苏广播电视总台、河南电视台、上海东方娱乐传媒集团有限公司。

#### 6、主要参股公司分析

无。

#### 7、研发项目情况

无。

#### 8、核心竞争力不利变化分析

无。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

在多种因素的共同作用下，过热资本开始撤出，电视剧行业理性回归，竞争格局得以优化。作为业内领先的精品剧制作公司，华录百纳将直接受益于这一行业发展趋势，不断集聚整合业内优质资源，提升市场份额。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2012年公司年报中披露，预计全年投资制作电视剧12-14部。截至报告披露日，公司实现了《金战尖兵》、《岁月如金》、《留守男人》、《战魂》4个电视剧项目的开机。

2012年公司年报中披露了《金太狼的幸福生活》等五个电影项目的进展计划。报告期内，《金太狼的幸福生活》已经公映，《夏天的拉花》、《大话天仙》预计于2013年下半年上映，《EDEN》正在后期制作，《痞子英雄2》正在筹备，预计于2013年下半年开机。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### （1）行业需求持续性的风险

近几年来，随着行业景气度的提升，行业内外资本大量无序进入，电视剧生产制作量加速扩张，进一步加剧了电视剧供过于求的局面。电视台电视剧备播储量丰富，广告收入增幅放缓，对电视剧的购买态度趋向谨慎，部分实力较弱的电视台购剧压力更为明显。在此背景下，只有优秀的精品剧才能具备较强的抗风险能力，二三线电视剧的发行风险较大。

防范措施：坚持精品剧定位，在“保质”的基础上“扩量”。

### （2）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。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。

防范措施：严把立项关，在弘扬正确的价值导向的前提下，研发制作具有市场需求度的剧目。

### （3）应收账款余额较大的风险

公司电视剧的销售收入是在取得发行许可证以后，并同时满足播映带或其他介质已经交付、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清款项，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。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。虽然报告期应收账款回收良好，但是公司应收账款余额较大，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。

防范措施：建立客户信用体系，加强应收账款的催收管理力度。

### （4）存货金额较大的风险

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 and 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。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。

防范措施：通过对项目严格的管理和控制，确保存货产品品质和市场适销性。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	63,068.00
报告期投入募集资金总额	7,639.00
已累计投入募集资金总额	39,776.68
募集资金总体使用情况说明	
<p>(1) 募集资金到位情况：</p> <p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 2157号文批准，向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股，募集资金总额为67,500.00万元，扣除相关发行费后募集资金净额为63,068.00万元。以上募集资金已由中天运会计师事务所有限公司于2012年2月6日出具的中天运（2012）验字第90001号《验资报告》验证确认。</p> <p>(2) 募集资金使用情况：</p> <p>2012年3月26日，公司第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第四次会议审议通过《关于审议北京华录百纳影视股份有限公司使用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，使用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金14,086.65万元；会议通过《关于审议北京华录百纳影视股份有限公司使用超募资金偿还银行贷款的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，归还银行贷款7,025.00万元；</p> <p>2013年3月30日，公司第一届董事会二十一次会议、第一届监事会第八次会议以及2012年度股东大会审议通过《关于审议公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，使用超募资金7,500.00万元永久性补充流动资金；审议通过《关于审议公司使用部分超募资金投资制作《秦时明月》等电视剧项目的议案》，计划使用超募资金1.35亿元人民币，投资制作《秦时明月》、《牺牲》、《深夜食堂》三个电视剧项目，报告期内尚未使用。</p> <p>募集资金承诺投资用于补充影视剧业务营运资金项目金额，2012年度使用11,026.03万元，报告期内使用139.00万元；报告期末，包括银行利息收入及支付手续费在内，募集资金剩余金额23,910.18万元，存放于募集资金专户及其相关定期存单。</p>	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充影视剧业务营运资金	否	25,200.00	25,200.00	139.00	25,251.68	100.21%		236.55	是	否
承诺投资项目小计	--	25,200.00	25,200.00	139.00	25,251.68	--	--	236.55	--	--
超募资金投向										

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
归还银行贷款(如有)	--	7,025.00	7,025.00	0	7,025.00	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--		7,500.00	7,500.00	7,500.00	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,025.00	14,525.00	7,500.00	14,525.00	--	--	0	--	--
合计	--	32,225.00	39,725.00	7,639.00	39,776.68	--	--	236.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2012年3月26日经第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第四次会议审议通过《关于审议北京华录百纳影视股份有限公司使用超募资金偿还银行贷款的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，归还银行贷款7,025.00万元；</p> <p>2013年3月30日，公司第一届董事会二十一次会议、第一届监事会第八次会议以及2012年度股东大会审议通过《关于审议公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，使用超募资金7,500.00万元永久性补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经第一届董事会第14次会议及第一届监事会第4次会议审议通过《关于审议北京华录百纳影视股份有限公司使用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，使用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金14,086.65万元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户及其相关定期存单。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

无。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

无。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

2012年年报之中，公司披露了2013年的电视剧项目计划。截止报告披露日，公司新增了《战魂》、《千金一诺》两个项目，《留守男人》提前开机，《牺牲》延迟开机。2013年下半年预计将开机8-10部，主要由《千金一诺》、《红色年轮》、《牺牲》、《春天里》、《火车头》、《追忆似水年华》、《爱是你我》、《秦时明月》、《极道家族》等项目构成。

2012年年报之中，公司披露的电影项目无重大调整。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

无。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经公司第一届董事会第二十一次会议及2012年年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，以截止2012年12月31日公司总股本6,000万股为基数，向全体股东每10股派6元人民币（含税），合计派发现金股利3,600万元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，利润分配后公司总股本增至13,200万股。该项利润分配方案已于2013年5月份执行完毕。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

无。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

无。

#### 2、出售资产情况

无。

#### 3、企业合并情况

公司2012年12月27日第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于用710万自有资金增资并购中制联环球（北京）影视文化有限公司的议案》，并于本报告期内以增资扩股方式持有中制联71%股份，取得了中制联公司实际控制权，正式将其纳入合并范围。中制联公司将通过依托行业协会的资源 and 众多股东的支持，通过“项目投资+行业服务”双轮驱动，成为一家服务于电视制片行业的平台型公司，促进行业健康、有序发展。

中制联董事会由7人组成，我方推荐5名成员，其余2名由其他股东推荐。监事会由3人组成，我方委派2名，其余1名由其他股东推荐。

本报告期，中制联公司业务尚未正式开展。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

无。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
中国华录集团有限公司	实际控制人	租赁	办公场所房租	市场公允		82.15	60.63%	现金			

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华录出版传媒有限公司	受同一实际控制人控制	销售	音像版权	市场公允		12.10	0.10%	现金			
合计				--	--	94.25	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>预计2013年度,公司或公司子公司与关联方中国华录集团有限公司房屋租赁关联交易金额为164.30万元;报告期交易金额为82.15万元。</p> <p>预计2013年度公司或公司子公司,在总金额不超过300万元的范围内,授权华录出版传媒有限公司使用公司或公司子公司享有著作权的相关电视连续剧、电影之音像制品权;报告期交易金额为12.10万元。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				无							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

无。

## 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
华录出版传媒有限公司	同一实际控制人控制的法人	应收关联方债权	销售	否	29.90	-17.80	12.10
中国华录信息产业有限公司	同一实际控制人控制的法人	应付关联方债务	物业	否	31.65		31.65
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响				关联债权债务期末挂账余额较小,对公司经营成果影响较小。			

## 4、其他重大关联交易

无。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

无。

### 2、担保情况

无。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无。

### 4、其他重大合同

无。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东/实际控制人/自然人股东	<p>(一) 股份自愿锁定以及权利未受限的承诺：本公司股东华录文化产业有限公司承诺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发行前直接或间接持有的公司股份，也不由本公司回购该部分股份。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。</p> <p>(二) 避免同业竞争的承诺：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承诺：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</p>	2012年02月09日		报告期内，公司整体变更时自然人股东的所得税缴纳承诺履行完毕。截止到报告期末，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		<p>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、本股东/本实际控制人承诺，赔偿华录百纳因违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。</p> <p>（三）规范关联交易的承诺：1、公司股东及实际控制人将严格按照《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、公司股东/实际控制人及所控制的企业将杜绝一切非法占用公司资金、资产、资源的行为；在任何情况下，不要求公司违规向本股东/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、公司股东/实际控制人将尽量避免与公司发生关联交易。对于公司股东/实际控制人与公司不可避免的关联交易，公司股东/实际控制人将严格履行《公司法》及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公司及其他股东的利益，并且，在公司首次公开发行股票并上市后，遵循相关规则及公司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，公司股东/实际控制人承诺，赔偿公司因本股东/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。</p> <p>（四）控股股东华录文化产业有限公司关于公司社会保险事项的相关承诺：华录百纳存在因员工个人原因无法在公司缴纳社会保险之情形，如出现该员工要求公司承担任何赔偿责任或社保主管机关要求公司依法为其缴纳社保费用、滞纳金和罚款时，华录文化产业有限公司将以自有资金及时足额缴纳相关社保费用、滞纳金及罚款。</p> <p>（五）自然人股东关于整体变更股份有限公司所涉税项的相关承诺：在公司整体变更股份有限公司时，自然人股东刘德宏、吴忠福、邹安琳、陈亚涛须按税法规定缴纳的个人所得税尚未缴纳，为此上述自然人股东出具《承诺函》，承诺承担相应的纳税义务，在主管税务机关要求缴纳时依法缴纳，并对公司承担全额赔偿责任，保证公司及其社会公众股东不会因此受到损失。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

无。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	27,000,000.00	45.00%			32,400,000.00		32,400,000.00	59,400,000.00	45%
1、国有法人持股	18,000,000.00	30.00%			21,600,000.00		21,600,000.00	39,600,000.00	30%
2、高管股份	9,000,000.00	15.00%			10,800,000.00		10,800,000.00	19,800,000.00	15%
二、无限售条件股份	33,000,000.00	55.00%			39,600,000.00		39,600,000.00	72,600,000.00	55%
人民币普通股	33,000,000.00	55.00%			39,600,000.00		39,600,000.00	72,600,000.00	55%
三、股份总数	60,000,000.00	100.00%			72,000,000.00		72,000,000.00	132,000,000.00	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据北京华录百纳影视股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议公告，2012年年度股东大会决议公告以及2012年年度权益分派实施公告，公司以资本公积金向全体股东每10股转增12股，利润分配后公司总股本增至13,200万股。已由中天会计师事务所有限公司2013年6月10日出具的中天运【2013】验字第90010号《验资报告》验证确认，股本增加至13,200万股，并于2013年6月26日完成工商变更。

2013年2月9日，公司首次公开发行前已发行股份解禁，解禁股数为1,800万股，有限售条件股份数由4,500万股减少至2,700万股。

股份变动的的原因

适用  不适用

公积金转增股本。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经公司第一届董事会第二十一次会议和2012年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司于2013年5月实施了2012年度利润分配及公积金转增股本方案。红股及转增股份由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司通过计算机网络，根据股权登记日2013年5月15日登记在册的持股数，按比例自动计入帐户。实施转股后，公司的总股本由60,000,000股变为132,000,000股。新增可流通股份已于2013年5月16日起上市流通。

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

适用  不适用

资本公积转增股本后，公司股本为13,200万股，公司报告期的基本每股收益为0.368元/股，稀释每股收益为0.368元/股。归属于公司普通股股东的每股净资产为7.29元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								9,449	
持股 5% 以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
华录文化产业有限公司	国有法人	30.00%	39,600,000.00	21,600,000.00	39,600,000.00	0			
刘德宏	境内自然人	15.00%	19,800,000.00	10,800,000.00	19,800,000.00	0			
上海尚理投资有限公司	境内非国有法人	7.50%	9,900,000.00	5,400,000.00	0	9,900,000.00			
吴忠福	境内自然人	6.00%	7,920,000.00	4,320,000.00	0	7,920,000.00			
邹安琳	境内自然人	3.88%	5,121,450.00	1,341,450.00	0	5,121,450.00			
陈亚涛	境内自然人	2.70%	3,564,000.00	1,944,000.00	0	3,564,000.00			
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)	其他	2.06%	2,722,548.00		0	2,722,548.00			
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	1.82%	2,401,809.00		0	2,401,809.00			
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	1.36%	1,791,683.00		0	1,791,683.00			
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	其他	0.93%	1,231,279.00		0	1,231,279.00			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，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。根据基金公司公开资料获知，中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)、中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金同属景顺长城基金公司。此外，未发现公司其他前10名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》(中国证券监督管理委员会令第35号)规定的一致行动人。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
上海尚理投资有限公司	9,900,000.00	人民币普通股	9,900,000.00						
吴忠福	7,920,000.00	人民币普通股	7,920,000.00						

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	股东名称
邹安琳	5,121,450.00	人民币普通股	5,121,450.00
陈亚涛	3,564,000.00	人民币普通股	3,564,000.00
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（L O F）	2,722,548.00	人民币普通股	2,722,548.00
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	2,401,809.00	人民币普通股	2,401,809.00
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	1,791,683.00	人民币普通股	1,791,683.00
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	1,231,279.00	人民币普通股	1,231,279.00
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	1,199,873.00	人民币普通股	1,199,873.00
中国农业银行—景顺长城核心竞争力股票型证券投资基金	1,166,469.00	人民币普通股	1,166,469.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据基金公司公开资料获知，中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金（L O F）、中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金同属景顺长城基金公司。此外，未发现公司其他前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》（中国证券监督管理委员会令第35号）规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定回购交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的股权激励 限制性股票 数量 (股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
刘德宏	总经理	现任	9,000,000.00	10,800,000.00	0	19,800,000.00	0	0	0
合计	--	--	9,000,000.00	10,800,000.00	0	19,800,000.00	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

无。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	413,265,700.84	514,163,565.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	435,000.00	
应收账款	248,941,609.60	229,762,469.60
预付款项	116,219,636.12	112,072,014.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,224,310.76	3,881,592.67
应收股利		
其他应收款	28,487,097.33	233,166.00
买入返售金融资产		
存货	296,242,169.40	223,058,155.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,108,815,524.05	1,083,170,963.48

项目	期末余额	期初余额
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		
投资性房地产		
固定资产	3,852,860.32	2,465,064.15
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	230,918.16	262,999.74
递延所得税资产	3,419,568.75	4,098,122.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,503,347.23	6,826,186.81
资产总计	1,116,318,871.28	1,089,997,150.29
流动负债：		
短期借款		
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	65,414,000.00	19,541,800.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	743,653.29	594,593.67

项目	期末余额	期初余额
应交税费	10,851,984.53	21,716,220.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,969,956.51	92,501,478.83
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		
其他流动负债		
流动负债合计	139,979,594.33	134,354,092.51
非流动负债：		
长期借款		
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	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计	5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计	144,979,594.33	139,354,092.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	132,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	548,547,259.47	620,547,259.47
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,499,868.38	14,705,618.17
一般风险准备		
未分配利润	263,140,365.00	254,296,154.05
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	962,187,492.85	949,549,031.69
少数股东权益	9,151,784.10	1,094,026.09
所有者权益（或股东权益）合计	971,339,276.95	950,643,057.78

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,116,318,871.28	1,089,997,150.29

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	356,707,473.79	452,021,361.58
交易性金融资产		
应收票据	435,000.00	
应收账款	186,219,228.00	169,543,674.00
预付款项	81,885,093.27	80,552,518.99
应收利息	5,224,310.76	3,881,592.67
应收股利		
其他应收款	38,680,775.23	15,130,166.00
存货	239,726,829.47	184,265,454.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	908,878,710.52	905,394,767.25
非流动资产：		
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	46,650,000.00	34,450,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,434,141.69	1,942,304.65
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	期初余额
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,067,996.75	2,890,839.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	53,152,138.44	39,283,144.07
资产总计	962,030,848.96	944,677,911.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	65,414,000.00	19,541,800.00
应付职工薪酬	698,746.28	560,164.22
应交税费	7,573,657.29	16,971,634.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,073,428.27	86,275,798.08
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	138,759,831.84	123,349,396.34
非流动负债：		
长期借款		
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	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计	5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计	143,759,831.84	128,349,396.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	132,000,000.00	60,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
资本公积	548,547,259.47	620,547,259.47
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,499,868.38	14,705,618.17
一般风险准备		
未分配利润	119,223,889.27	121,075,637.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	818,271,017.12	816,328,514.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	962,030,848.96	944,677,911.32

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

### 3、合并利润表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	121,957,214.90	127,590,464.07
其中：营业收入	121,957,214.90	127,590,464.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	59,806,168.46	72,892,161.76
其中：营业成本	52,808,946.75	54,301,224.65
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	405,248.59	7,262,375.80
销售费用	3,965,187.18	2,120,568.98
管理费用	10,221,007.46	7,839,447.14
财务费用	-4,880,004.83	687,452.19

项目	本期金额	上期金额
资产减值损失	-2,714,216.69	681,093.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,976.95	
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）	62,136,069.49	54,698,302.31
加：营业外收入	3,194,415.00	2,739,087.60
减：营业外支出	150,000.00	19,830.02
其中：非流动资产处置损失		19,830.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,180,484.49	57,417,559.89
减：所得税费用	16,278,147.98	14,633,699.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,902,336.51	42,783,860.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	48,638,461.16	43,130,010.95
少数股东损益	263,875.35	-346,150.21
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.368	0.356
（二）稀释每股收益	0.368	0.356
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	48,902,336.51	42,783,860.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,638,461.16	43,130,010.95
归属于少数股东的综合收益总额	263,875.35	-346,150.21

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	87,158,807.51	55,580,286.84
减：营业成本	28,898,900.34	34,766,373.24
营业税金及附加	498,342.72	3,177,316.05
销售费用	2,620,272.99	1,144,785.04
管理费用	9,037,888.46	7,184,439.90

项目	本期金额	上期金额
财务费用	-4,728,658.82	714,537.47
资产减值损失	708,629.31	613,813.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,123,432.51	7,979,022.14
加：营业外收入	535,000.00	1,993,995.60
减：营业外支出		32.92
其中：非流动资产处置损失		32.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,658,432.51	9,972,984.82
减：所得税费用	12,715,930.37	2,573,676.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,942,502.14	7,399,308.30
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2874	0.0612
（二）稀释每股收益	0.2874	0.0612
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	37,942,502.14	7,399,308.30

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	190,831,160.00	50,262,956.80
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		

项目	本期金额	上期金额
拆入资金净增加额		
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	13,131,611.80	3,786,823.29
经营活动现金流入小计	203,962,771.80	54,049,780.09
购买商品、接受劳务支付的现金	153,649,955.60	168,045,790.38
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	6,723,907.07	5,645,027.53
支付的各项税费	32,649,422.26	22,995,597.36
支付其他与经营活动有关的现金	60,574,632.85	24,609,594.10
经营活动现金流出小计	253,597,917.78	221,296,009.37
经营活动产生的现金流量净额	-49,635,145.98	-167,246,229.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-11,972.80
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		-11,972.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,922,624.00	302,950.00
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	-1,759,905.71	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,162,718.29	302,950.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,162,718.29	-314,922.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	639,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	

项目	本期金额	上期金额
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计	4,900,000.00	639,200,000.00
偿还债务支付的现金		99,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,000,000.00	13,692,267.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,390,000.00
筹资活动现金流出小计	36,000,000.00	119,832,267.50
筹资活动产生的现金流量净额	-31,100,000.00	519,367,732.50
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	-100,897,864.27	351,806,580.42
加：期初现金及现金等价物余额	514,163,565.11	94,745,353.50
六、期末现金及现金等价物余额	413,265,700.84	446,551,933.92

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	152,556,585.00	25,282,823.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,214,805.65	15,811,550.17
经营活动现金流入小计	168,771,390.65	41,094,374.05
购买商品、接受劳务支付的现金	110,239,517.80	144,928,775.14
支付给职工以及为职工支付的现金	6,280,210.84	4,856,716.25
支付的各项税费	25,983,480.67	12,264,645.18
支付其他与经营活动有关的现金	55,459,445.13	44,441,508.97
经营活动现金流出小计	197,962,654.44	206,491,645.54
经营活动产生的现金流量净额	-29,191,263.79	-165,397,271.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

项目	本期金额	上期金额
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,843.20
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		6,843.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,922,624.00	862,950.00
投资支付的现金	21,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,122,624.00	862,950.00
投资活动产生的现金流量净额	-30,122,624.00	-856,106.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		639,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计		639,200,000.00
偿还债务支付的现金		99,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,000,000.00	13,692,267.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,390,000.00
筹资活动现金流出小计	36,000,000.00	119,832,267.50
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	519,367,732.50
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	-95,313,887.79	353,114,354.21
加：期初现金及现金等价物余额	452,021,361.58	76,659,278.73
六、期末现金及现金等价物余额	356,707,473.79	429,773,632.94

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

## 7、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

本期金额

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	60,000,000.00	620,547,259.47			14,705,618.17		254,296,154.05		1,094,026.09	950,643,057.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00	620,547,259.47			14,705,618.17		254,296,154.05		1,094,026.09	950,643,057.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-72,000,000.00			3,794,250.21		8,844,210.95		8,057,758.01	20,696,219.17
（一）净利润							48,638,461.16		263,875.35	48,902,336.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,638,461.16		263,875.35	48,902,336.51
（三）所有者投入和减少资本									7,793,882.66	7,793,882.66
1．所有者投入资本									7,793,882.66	7,793,882.66
2．股份支付计入所有者权益的金额										

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		
3. 其他										
(四) 利润分配					3,794,250.21		-39,794,250.21			-36,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,794,250.21		-3,794,250.21			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,000,000.00			-36,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	72,000,000.00	-72,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00	-72,000,000.00								
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	132,000,000.00	548,547,259.47			18,499,868.38		263,140,365.00		9,151,784.10	971,339,276.95

上年金额

单位：元

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	45,000,000.00	4,667,259.47			7,874,637.04		156,119,434.31		1,103,398.35	214,764,729.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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			7,874,637.04		156,119,434.31		1,103,398.35	214,764,729.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	615,880,000.00			6,830,981.13		98,176,719.74		-9,372.26	735,878,328.61
（一）净利润							117,007,700.87		-9,372.26	116,998,328.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							117,007,700.87		-9,372.26	116,998,328.61
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	615,880,000.00								630,880,000.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	615,680,000.00								630,680,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		200,000.00								200,000.00
（四）利润分配					6,830,981.13		-18,830,981.13			-12,000,000.00

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		
1. 提取盈余公积					6,830,981.13		-6,830,981.13			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00			-12,000,000.00
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	60,000,000.00	620,547,259.47			14,705,618.17		254,296,154.05		1,094,026.09	950,643,057.78

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

## 8、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

本期金额

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	60,000,000.00	620,547,259.47			14,705,618.17		121,075,637.34	816,328,514.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	620,547,259.47			14,705,618.17		121,075,637.34	816,328,514.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-72,000,000.00			3,794,250.21		-1,851,748.07	1,942,502.14
（一）净利润							37,942,502.14	37,942,502.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,942,502.14	37,942,502.14
（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								

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
（四）利润分配					3,794,250.21		-39,794,250.21	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,794,250.21		-3,794,250.21	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,000,000.00	-36,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	72,000,000.00	-72,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00	-72,000,000.00						
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	132,000,000.00	548,547,259.47			18,499,868.38		119,223,889.27	818,271,017.12

上年金额

单位：元

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	45,000,000.00	4,667,259.47			7,874,637.04		71,596,807.19	129,138,703.70
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			7,874,637.04		71,596,807.19	129,138,703.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	615,880,000.00			6,830,981.13		49,478,830.15	687,189,811.28
（一）净利润							68,309,811.28	68,309,811.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							68,309,811.28	68,309,811.28
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	615,680,000.00						630,680,000.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	615,680,000.00						630,680,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,830,981.13		-18,830,981.13	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,830,981.13		-6,830,981.13	

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
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
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		200,000.00						200,000.00
四、本期期末余额	60,000,000.00	620,547,259.47			14,705,618.17		121,075,637.34	816,328,514.98

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：秦红玲

### 三、公司基本情况

北京华录百纳影视股份有限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。根据公司2003年11月28日股东会决议，华录集团将其持有的本公司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。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。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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 2157号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股，募集资金总额6.75亿元，实收资本增加1500万，并于2012年3月6日完成工商变更。

根据北京华录百纳影视股份有限公司2012年年度股东大会决议公告，公司以现有总股本6,000万股为基数，向全体股东每10股派6元人民币（含税），合计派发现金股利3,600万元人民币；同时以资本公积金向全体股东每10股转增12股，利润分配后公司总股本增至13,200万股，并于2013年6月26日完成工商变更。

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：13,200万元。

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：张黎明，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。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，法定代表人：刘德宏，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。

2012年8月20日，本公司投资设立华录百纳影视（天津）有限公司，公司出资3,000万元，占注册资本的100%，华录百纳影视（天津）有限公司住所为天津生态城动漫中路482号创智大厦第2层办公室209-19房间，法定代表人：刘德宏，注册资本3,000万元，实收资本3,000万元。经营范围：电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；影视项目投资管理、策划；组织文化艺术交流（不含演出及演出经纪）、承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；从事广告业务；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；影视服装、机械设备租赁、维修；劳务服务（不含劳务派遣）。

2013年4月12日，本公司投资设立子公司北京丹丹百纳文化经纪有限公司，公司出资510万元，占注册资本的51%。北京丹丹百纳文化经纪有限公司住所为北京市石景山区阜石路165号院1号楼13层1309房间，注册资本1000万元，实收资本1000万元。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。

公司2012年12月27日第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于用710万自有资金增资并购中制联环球（北京）影视文化有限公司的议案》，并于本报告期内现金出资710万元，以增资扩股方式持有中制联71%股份，取得了中制联公司实际控制权，正式将其纳入合并范围。经营范围：筹备、策划、组织晚会、大型清单、文化节、艺术节；销售文化用品、工艺品；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示活动；投资管理；项目融资策划；经济贸易资讯；投资咨询；企业管理资讯；企业形象策划；市场调查；品牌策划；影视策划；营销策划；版权代理；文化产品贸易；货物进出口；代理进出口；技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；工艺美术设计；文化培训，影视培训，艺术培训；出租、销售影视器材；软件设计；产品设计；技术开发；技术服务。

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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币：无。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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六家，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、华录百纳影视（天津）有限公司、中制联环球（北京）影视文化有限公司、北京丹丹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。

## （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无。

## 7、现金及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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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。

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

## (1) 金融工具的分类

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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### **(5) 金融资产和金融负债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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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，将其账面价值减计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），减计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。

③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。

#### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无。

### **10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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，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%
三年以上	100%

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法	
内部及关联方应收款项	其他方法	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值的，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

**11、存货****(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《电影片公映许可证》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) 发出存货的计价方法**

计价方法：个别认定法

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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。若以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额予以恢复，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**

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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) 后续计量及损益确认

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。

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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

### 13、投资性房地产

无。

### 14、固定资产

#### (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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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；③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；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

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各类固定资产年折旧。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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	3%	19.40%
电子设备	3-5	3%	32.33%-19.40%
运输设备	5	3%	19.40%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## （5）其他说明

无。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

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标准和时点

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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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，将其账面价值减计至可收回金额，减计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。

## 16、借款费用

### （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。

## (3) 暂停资本化期间

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。

## (4) 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。

## 17、生物资产

无。

## 18、油气资产

无。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①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；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

③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。

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述使用寿命有限的无形资产使用寿命估计方法仍无法预见该资产为本公司带来经济利益期限，或使用期限不确定的无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (4) 无形资产减值准备的计提

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。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①研究阶段：研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，具有计划性、探索性，其研究是否能在未来形成成果，即通过开发后是否会形成无形资产均有很大的不确定性。

②开发阶段：开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有针对性，形成成果的可能性较大。相对于研究阶段更进一步且很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备，此时如果能够证明满足无形资产的定义及相关确认条件，所发生的开发支出可资本化，确认为无形资产的成本。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

①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。

②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。

## 20、长期待摊费用

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。

## 21、附回购条件的资产转让

无。

## 22、预计负债

当过去的交易或事项形成的潜在义务转化为现实义务，原本不是很可能导致经济利益流出的现时义务被证实将很可能导致企业流出经济利益，并且现时义务的金额也能够可靠计量的情况下，应当确认预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

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。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

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

### （2）权益工具公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额计入库存股。

公司根据以权益计算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、成本的确认方法

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。

#### 电视剧、电影销售成本确认方法

电视剧销售、电影片票房分账以及电影版权销售采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电视台、网络公司和电影院线等，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， $\text{计划收入比例} = \frac{\text{实际总成本}}{\text{预计总收入}}$ ， $\text{当期结转的销售成本} = \text{当期确认的收入} \times \text{计划收入比例}$ ；一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款确认销售收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

#### 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：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、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：

A、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；

B、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。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提

供劳务总量的比例确定劳务交易的完工进度。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

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。

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减计递延所得税资产的账面价值。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 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。

### (2) 融资租赁会计处理

#### 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) 售后租回的会计处理

无。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无。

### 30、资产证券化业务

无。

### 31、套期会计

无。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期无会计政策、会计估计变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期无前期会计差错更正。

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应纳税销售收入	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无。

### 2、税收优惠及批文

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），广播电视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。

### 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额
东阳华录百纳影视有限公司	全资子公司	浙江横店	影视剧制作发行	3,000,000.00	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；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。	3,000,000.00

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	期末实际投资额
大连华录百纳影视广告有限公司	控股子公司	大连市	影视策划	1,000,000.00	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。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）。	900,000.00
北京华录百纳文化经纪有限公司	控股子公司	北京市	文化经纪	5,000,000.00	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。	2,550,000.00
华录百纳影视（天津）有限公司	全资子公司	天津市	影视剧制作发行	30,000,000.00	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；影视项目投资管理、策划；组织文化艺术交流（不含演出及演出经纪）、承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；从事广告业务；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；影视服装、机械设备租赁、维修；劳务服务（不含劳务派遣）。	30,000,000.00
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	控股子公司	北京市	演出及经纪	10,000,000.00	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。	5,100,000.00
中制联环球（北京）影视文化有限公司	控股子公司	北京市	影视剧制作	10,000,000.00	经营范围：筹备、策划、组织晚会、大型清单、文化节、艺术节；销售文化用品、工艺品；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示活动；投资管理；项目融资策划；经济贸易资讯；投资咨询；企业管理咨询；企业形象策划；市场调查；品牌策划；影视策划；营销策划；版权代理；文化产品贸易；货物进出口；代理进出口；技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；工艺美术设计；文化培训，影视培训，艺术培训；出租、销售影视器材；软件设计；产品设计；技术开发；技术服务。	7,100,000.00

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
东阳华录百纳影视有限公司		100%	100%	是			

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
大连华录百纳影视广告有限公司		90%	90%	是	598,589.47		
北京华录百纳文化经纪有限公司		51%	51%	是	907,232.80		
华录百纳影视(天津)有限公司		100%	100%	是			
北京丹丹百纳文化经纪有限公司		51%	51%	是	4,759,539.24		
中制联环球(北京)影视文化有限公司		71%	71%	是	2,886,422.59		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本报告期新增子公司北京丹丹百纳文化有限公司和中制联环球(北京)影视文化有限公司。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额
中制联环球(北京)影视文化有限公司	子公司	北京市	影视剧制作	10,000,000.00	经营范围：筹备、策划、组织晚会、大型清单、文化节、艺术节；销售文化用品、工艺品；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示活动；投资管理；项目融资策划；经济贸易资讯；投资咨询；企业管理资讯；企业形象策划；市场调查；品牌策划；影视策划；营销策划；版权代理；文化产品贸易；货物进出口；代理进出口；技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；工艺美术设计；文化培训，影视培训，艺术培训；出租、销售影视器材；软件设计；产品设计；技术开发；技术服务。	7,100,000.00

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

中制联环球（北京） 影视文化有限公司		71%	71%	是	2,886,422.59		
-----------------------	--	-----	-----	---	--------------	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本年度合并报表范围新增中制联环球（北京）影视文化有限公司，北京丹丹百纳文化经纪有限公司

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

本年度投资设立北京丹丹百纳文化经纪有限公司，并购中制联环球（北京）影视文化有限公司，

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

无。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	9,713,345.38	-286,654.62
中制联环球（北京）影视文化有限公司	9,953,181.34	-25,724.37

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
中制联环球（北京）影视文化有限公司	0.00	

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

**8、报告期内发生的反向购买**

无。

**9、本报告期发生的吸收合并**

无。

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无。

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	56,067.45	--	--	6,370.99
人民币	--	--	56,067.45	--	--	6,370.99
银行存款：	--	--	187,209,633.39	--	--	217,260,996.69
人民币	--	--	187,209,633.39	--	--	217,260,996.69
其他货币资金：	--	--	226,000,000.00	--	--	296,896,197.43
人民币	--	--	226,000,000.00	--	--	296,896,197.43
合计	--	--	413,265,700.84	--	--	514,163,565.11

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无。

**2、应收票据****(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	435,000.00	
合计	435,000.00	

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无。

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无。

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	3,881,592.67	3,747,570.90	2,404,852.81	5,224,310.76
合计	3,881,592.67	3,747,570.90	2,404,852.81	5,224,310.76

## (2) 逾期利息

无。

## (3) 应收利息的说明

无。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征组合	262,494,829.30	99.95%	13,674,219.70	100%	246,913,561.30	99.88%	17,450,091.70	100.00%
组合小计	262,494,829.30	99.95%	13,674,219.70	100%	246,913,561.30	99.88%	17,450,091.70	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	121,000.00	0.05%			299,000.00	0.12%		
合计	262,615,829.30	--	13,674,219.70	--	247,212,561.30	--	17,450,091.70	--

## 应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	201,797,642.00	76.88%		189,026,014.00	76.56%	
1 年以内小计	201,797,642.00	76.88%		189,026,014.00	76.56%	
1 至 2 年	48,546,964.00	18.49%	4,854,696.40	36,656,484.00	14.85%	3,665,648.40
2 至 3 年	6,661,400.00	2.54%	3,330,700.00	14,893,240.00	6.03%	7,446,620.00
3 年以上	5,488,823.30	2.09%	5,488,823.30	6,337,823.30	2.56%	6,337,823.30
3 至 4 年	2,612,000.00	1.00%	2,612,000.00	3,461,000.00	1.40%	3,461,000.00
4 至 5 年	343,049.99	0.13%	343,049.99	572,415.59	0.23%	572,415.59
5 年以上	2,533,773.31	0.97%	2,533,773.31	2,304,407.71	0.93%	2,304,407.71
合计	262,494,829.30	--	13,674,219.70	246,913,561.30	--	17,450,091.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华录出版传媒有限公司	121,000.00	0.00		关联方不计提
合计	121,000.00		--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳广播电影电视集团	客户关系	38,981,450.00	1 年以内	14.84%
安徽广播电视台	客户关系	33,342,400.00	1 年以内； 1-2 年	12.70%
北京电视台	客户关系	32,811,600.00	1 年以内	12.49%
北京盛世骄阳文化传播有限公司	客户关系	26,700,000.00	1 年以内	10.17%
云南电视台	客户关系	22,022,240.00	1 年以内； 2-3 年	8.39%
合计	--	153,857,690.00	--	58.59%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
华录出版传媒有限公司	同一实际控制人	121,000.00	0.05%
合计	--	121,000.00	0.05%

## (7) 终止确认的应收款项情况

无。

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征组合	27,413,396.23	96.23%						
组合小计	27,413,396.23	96.23%						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,073,701.10	3.77%			233,166.00	100%		
合计	28,487,097.33	--		--	233,166.00	--		--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
	27,413,396.23	100%				
1年以内小计	27,413,396.23	100%				
1至2年						
2至3年						
3年以上						
4至5年						
5年以上						
合计	27,413,396.23	--			--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
房租押金	668,808.10			押金
备用金	404,893.00			备用金
合计	1,073,701.10		--	--

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无。

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
未确权待转投资款	20,000,000.00	暂未确权投资款	70.21%
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	5,268,396.23	预付联合投资方分账款	18.49%
北京佳名今视影视有限公司	1,875,000.00	项目投资款	6.58%
合计	27,143,396.23	--	95.28%

说明

无。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
未确权待转投资款	母子公司	20,000,000.00	1 年以内	70.21%
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	非关联方	5,268,396.23	1 年以内	18.49%
北京佳名今视影视有限公司	非关联方	1,875,000.00	1 年以内	6.58%
房租押金	非关联方	668,808.10	1 年以内, 1-2 年	2.35%
备用金	非关联方	404,893.00	1 年以内	1.42%
合计	--	28,217,097.33	--	99.05%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无。

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,039,950.68	63.71%	87,809,854.70	78.35%
1 至 2 年	24,986,535.44	21.50%	11,741,009.53	10.48%
2 至 3 年	8,059,100.00	6.93%	8,047,600.00	7.18%
3 年以上	9,134,050.00	7.86%	4,473,550.00	3.99%
合计	116,219,636.12	--	112,072,014.23	--

预付款项账龄的说明

报告期预付账款为支付的项目投资款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
《千金一诺》	投资项目	15,000,000.00	2012/12/26	未制作完成
《火车头》	投资项目	11,452,371.43	2012/06/14	未制作完成
《美丽的契约》	投资项目	9,861,764.71	2013/03/11	未制作完成
《痞子英雄 2》	投资项目	8,160,000.00	2013/06/19	未制作完成
《深夜食堂》	投资项目	7,000,000.00	2013/05/20	未制作完成
合计	--	51,474,136.14	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

## (4) 预付款项的说明

预付账款为影视剧项目投资款，尚未制作完成。

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	227,007,827.64		227,007,827.64	198,628,136.74		198,628,136.74
库存商品	70,295,997.07	1,061,655.31	69,234,341.76	24,430,019.13		24,430,019.13
合计	297,303,824.71	1,061,655.31	296,242,169.40	223,058,155.87		223,058,155.87

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品		1,061,655.31			1,061,655.31
合计		1,061,655.31			1,061,655.31

## (3) 存货跌价准备情况

预计电影《金太郎的幸福生活》存货成本高于可变现净值，将库存商品余额全部计提存货跌价准备。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	4,619,949.28	1,895,896.23		6,515,845.51
机器设备	1,395,782.28	40,299.15		1,436,081.43
运输工具	3,224,167.00	1,855,597.08		5,079,764.08

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
--	期初账面余额			本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	2,154,885.13		508,100.06		2,662,985.19
机器设备	1,067,091.13		72,333.16		1,139,424.29
运输工具	1,087,794.00		435,766.90		1,523,560.90
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,465,064.15	--			3,852,860.32
机器设备	328,691.15	--			296,657.14
运输工具	2,136,373.00	--			3,556,203.18
五、固定资产账面价值合计	2,465,064.15	--			3,852,860.32
机器设备	328,691.15	--			296,657.14
运输工具	2,136,373.00	--			3,556,203.18

本期折旧额508,100.06元；本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 9、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
艺人签约金摊销	262,999.74		32,081.58		230,918.16	
合计	262,999.74		32,081.58		230,918.16	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用期末余额为支付的艺人签约金按照签约期限摊销，尚未摊销完毕的金额。

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,419,568.75	4,098,122.92
小计	3,419,568.75	4,098,122.92
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
存货跌价准备	1,061,655.31	
坏账准备	12,616,619.70	16,392,491.70
小计	13,678,275.01	16,392,491.70

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	3,419,568.75	13,678,275.01	4,098,122.92	16,392,491.70

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

## 11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,450,091.70		3,775,872.00		13,674,219.70
二、存货跌价准备		1,061,655.31			1,061,655.31
合计	17,450,091.70	1,061,655.31	3,775,872.00		14,735,875.01

资产减值明细情况的说明

无。

## 12、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
影视剧预收款	65,414,000.00	19,541,800.00
合计	65,414,000.00	19,541,800.00

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

超过1年的预收账款6,160,000.00元，未达到收入确认标准。

## 13、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,126,756.81	5,126,756.81	
二、职工福利费		530,777.56	530,777.56	
三、社会保险费	220,298.72	889,793.80	864,766.52	245,326.00
其中：养老保险	133,182.54	552,516.25	531,940.07	153,758.72

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
医疗保险	71,829.93	278,923.31	276,504.35	74,248.89
失业保险	7,986.64	27,539.21	26,685.57	8,840.28
生育保险	4,713.98	22,055.22	21,058.82	5,710.38
工伤保险	2,585.63	8,759.81	8,577.71	2,767.73
四、住房公积金	-3,160.00	306,449.00	306,095.00	-2,806.00
五、辞退福利		10,250.00	10,250.00	
六、其他	377,454.95	291,806.80	168,128.46	501,133.29
其中：职工教育经费	377,454.95	128,063.94	4,385.60	501,133.29
劳务费		163,742.86	163,742.86	
合计	594,593.67	7,155,833.97	7,006,774.35	743,653.29

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额501,133.29元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿10,250.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

按月发放。

#### 14、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,066,681.18	8,747,603.26
营业税	-1,668,986.63	-1,445,900.63
企业所得税	8,320,170.18	13,738,082.51
个人所得税	33,909.14	38,181.94
城市维护建设税	133,602.66	439,028.13
教育费附加	75,303.22	219,051.18
地方教育费及附加	36,382.27	122,976.49
文化事业建设费	-170,156.61	-159,365.10
其他	25,079.12	16,562.23
合计	10,851,984.53	21,716,220.01

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无。

## 15、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	46,556,836.80	80,071,047.78
1-2 年	5,429,030.14	680,081.48
2-3 年	9,354,089.57	10,120,349.57
3 年以上	1,630,000.00	1,630,000.00
合计	62,969,956.51	92,501,478.83

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要为应付联合投资方的分账款、应付项目制作单位制作费以及联合投资方支付的投资款等。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为应付影视剧联合投资方的项目分账款。

## 16、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-文化产业发展专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他非流动负债说明

收到财政部2012年文化产业发展专项资金，报告期内本基金资助项目正在筹建。

## 17、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00			72,000,000.00		72,000,000.00	132,000,000.00

公司由中国华录集团有限公司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日在北京设立，注册资本1,000万元人民币，由北京凌峰会计师事务所有限公司出具的（2002）凌峰验字6-14-9号《验资报告》验证确认。

根据公司2008年9月9日股东会决议，公司进行了增资扩股，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1,250万元，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》验证确认。

经股东会决议、国资委批准，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4,500万，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》验证确认。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 2157号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，募集资金总额67,500万元，已由中天运会计师事务所有限公司2012年2月6日出具的中天运（2012）验字第90001号《验资报告》验证确认，实收资本增加1,500万，并于2012年3月6日完成工商变更。

经公司第一届董事会第二十一次会议及2012年年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，以截止2012年12月31日公司总股本6,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，利润分配后公司总股本增至13,200万股。该项利润分配方案已于2013年5月份执行完毕。已由中天运会计师事务所有限公司2013年6月10日出具的中天运【2013】验字第90010号《验资报告》验证确认，并于2013年6月26日完成工商变更。

## 18、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	620,347,259.47		72,000,000.00	548,347,259.47
其他资本公积	200,000.00			200,000.00
合计	620,547,259.47		72,000,000.00	548,547,259.47

### 资本公积说明

经公司第一届董事会第二十一次会议及2012年年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，以截止2012年12月31日公司总股本6,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，资本公积转增股本7,200万股。

## 19、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,705,618.17	3,794,250.21		18,499,868.38
合计	14,705,618.17	3,794,250.21		18,499,868.38

### 盈余公积说明

报告期盈余公积的增加为按照《公司章程》规定从净利润中提取的法定盈余公积。

## 20、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	254,296,154.05	--
调整后年初未分配利润	254,296,154.05	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,638,461.16	--
减：提取法定盈余公积	3,794,250.21	净利润的 10%
应付普通股股利	36,000,000.00	每 10 元派 6 元人民币
期末未分配利润	263,140,365.00	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

公司2011年8月23日召开的2011年度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》，公司截至2010年12月31日的未分配利润，以及2011年1月1日起至首次公开发行股票并在创业板上市前新增的可供分配的利润，由首次公开发行股票并在创业板上市后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

报告期归属于上市公司净利润48,638,461.16元，提取法定盈余公积3,794,250.21元。

根据公司2012年度股东大会审议通过的2012年度利润分配方案，以截止2012年12月31日公司总股本6,000万股为基数，向全体股东每10股派6元人民币（含税），合计派发现金股利3,600万元人民币。

## 21、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	121,957,214.90	127,590,464.07
营业成本	52,808,946.75	54,301,224.65

### （2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视剧制作	121,957,214.90	52,808,946.75	127,590,464.07	54,301,224.65
合计	121,957,214.90	52,808,946.75	127,590,464.07	54,301,224.65

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	120,375,214.90	52,770,938.17	127,590,464.07	54,301,224.65
经纪	1,582,000.00	38,008.58		
合计	121,957,214.90	52,808,946.75	127,590,464.07	54,301,224.65

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,851,132.08	1,102,877.36	15,703,800.00	6,472,769.39
华北	73,132,557.38	35,153,000.50	21,149,064.07	6,088,731.71
华东	9,848,639.25	3,931,357.11	66,369,260.00	30,998,787.34
华南	20,202,310.19	4,796,082.31	11,385,000.00	3,859,671.82
华中	125,000.00		12,123,140.00	6,258,156.05
西北	2,404,577.36	1,351,849.45		
西南	14,392,998.64	6,473,780.02	860,200.00	623,108.34
合计	121,957,214.90	52,808,946.75	127,590,464.07	54,301,224.65

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京电视台	33,839,666.42	27.75%
中央电视台	19,811,320.75	16.24%
云南电视台	14,251,489.21	11.69%
北京盛世骄阳文化传播有限公司	11,320,754.72	9.28%
深圳广播电影电视集团	10,710,932.83	8.78%
合计	89,934,163.93	73.74%

## 营业收入的说明

公司营业收入主要为影视剧业务发行及其衍生收入，前五名客户收入金额占公司同期主营业务收入的比例为73.74%。

主营业务收入前五名的影视剧分别为《战雷》、《零炮楼》、《永不磨灭的番号》、《歧路兄弟》、《媳妇的美好时代》，合计金额占公司同期主营业务收入的94.33%。

## 22、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-283,586.00	6,420,523.20	5%
城市维护建设税	363,068.33	377,426.44	5%、7%
教育费附加	173,236.41	192,615.69	3%
资源税		128,410.47	
地方教育费及附加	115,490.95		2%
文化事业建设费	37,038.90	143,400.00	3%
合计	405,248.59	7,262,375.80	--

营业税金及附加的说明

由于2012年9月1日公司进行营业税改征增值税，导致本期营业税金及附加发生额较上期数变化较大。

## 23、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
展览宣传费	1,571,683.60	277,741.00
工资及附加	1,623,640.20	1,278,506.25
磁带费	468,857.59	394,924.00
业务招待费	143,744.00	86,537.30
差旅费	68,556.30	34,878.60
其他	51,218.89	47,981.83
会议费	37,486.60	
合计	3,965,187.18	2,120,568.98

## 24、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,532,193.77	3,823,548.30
租赁费	1,684,631.83	1,104,026.28
折旧费	508,100.06	401,632.62
差旅费	476,645.70	214,903.50
审计费	417,764.15	382,200.00
咨询费	384,727.27	454,839.55

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	357,253.01	255,831.11
业务招待费	325,347.38	240,248.22
税金	158,498.29	400,673.39
其他	375,846.00	561,544.17
合计	10,221,007.46	7,839,447.14

## 25、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,692,267.50
利息收入	-4,901,179.70	-1,036,209.29
手续费	21,174.89	24,536.49
汇兑损益	-0.02	6,857.49
合计	-4,880,004.83	687,452.19

## 26、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-14,976.95	
合计	-14,976.95	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

## 27、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,775,872.00	681,093.00

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	1,061,655.31	
合计	-2,714,216.69	681,093.00

## 28、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		395.60	
其中：固定资产处置利得		395.60	
政府补助	3,194,415.00	2,656,392.00	3,194,415.00
其他		82,300.00	
合计	3,194,415.00	2,739,087.60	3,194,415.00

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
文化产业发展专项资金	2,159,415.00		浙江横店影视产业实验区管委会文件(管委会【2013】6 号和【2013】4 号文件《关于下达影视文件产业发展专项资金的通知》)
文化创意产业发展专项扶持资金	500,000.00		中共浙江省委宣传部(浙宣[2012]88 号)《关于表彰浙江省第十一届精神文明建设“五个一工程”组织工作先进单位和优秀作品的决定》、杭州高新技术产业开发区管理委员会(杭高新[2011]181 号)《关于扶持文化创意产业发展的实施办法》
北京市文化创意产业专项资金	350,000.00		市文资办《关于公开征集 2012 年度北京市文化创新发展专项基金之文化创意产业发展专项基金支持项目的公告》及《关于拨付 2012 年市文化创新发展专项资金第二期项目经营的通知》
石景山区文化创意产业发展专项资金	165,000.00		石景山区文化创意产业领导小组办公室《关于征集 2012 年度石景山区文化创意产业发展专项资金支持项目的公告》及《关于拨付石景山区 2012 年度文化创意产业专项资金的通知》
北京高校青年教室社会实践基地补贴	20,000.00		《北京高校青年教师社会实践基地建设与管理办法(试行)》

项目	本期发生额	上期发生额	说明
文化创意产业发展专项资金		908,800.00	《北京市文化创意产业发展专项资金管理办法（试行）》京财文[2006]2731 号及北京市石景山区文化创意产业领导小组办公室《关于拨付 2011 年度北京市文化创意产业发展专项资金的通知》
文化产业发展专项资金		745,092.00	浙江横店影视产业试验区管委会办公室 影管办【2011】33 号《关于下达影视文化产业发展专项资金的通知》
文化出口扶持资金		500,000.00	北京市商务委员会《关于申报 2011 年度文化出口中央奖励资金的通知》京商务服贸字[2011]4 号
中关村科技园区石景山园企业发展扶持资金		500,000.00	中关村科技园区石景山园《关于促进中关村科技园区石景山园产业聚集和企业发展办法》石科技园发[2010]3 号
中关村科技园区扶持资金		2,500.00	中关村科技园区管理委员会《关于印发〈中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金管理暂行办法〉的通知》中科技园发[2010]46 号
合计	3,194,415.00	2,656,392.00	--

## 29、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		19,830.02	
其中：固定资产处置损失		19,830.02	
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00	19,830.02	

## 30、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,599,593.81	14,803,972.40
递延所得税调整	678,554.17	-170,273.25
合计	16,278,147.98	14,633,699.15

## 31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-6月	2012年1-6月
归属于上市公司普通股股东的净利润	1	48,638,461.16	43,130,010.95
归属于上市公司普通股股东非经常性损益	2	2,283,311.25	2,044,194.49
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	46,355,149.91	41,085,816.46
期初股份总数	4	60,000,000.00	45,000,000.00
因公积金转增或股票股利分配等增加股份数	5	72,000,000.00	54,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		33,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		4
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	132,000,000.00	121,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等认股权证、股份期权、可转换债券等等增加的普通股加权平均数	13		
发行在外的普通股的加权平均数	14=12+13	132,000,000.00	121,000,000.00
基本每股收益	15=1/12	0.368	0.356
扣除非经常性损益基本每股收益	16=3/12	0.351	0.340
稀释每股收益	17=1/14	0.368	0.356
扣除非经常性损益稀释每股收益	18=3/14	0.351	0.340

## 32、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	6,518,851.69
利息收入	3,558,461.61
政府补助	3,054,298.50
合计	13,131,611.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明

主要为收到的联合投资方往来款、政府补助及利息收入等。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
项目分账款	49,358,686.23
往来款	4,717,239.42
付现费用	6,327,532.31
公益性捐赠款	150,000.00

项目	金额
手续费	21,174.89
合计	60,574,632.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明

主要为支付的联合投资方分账款、付现费用、代扣代缴税费等。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 33、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,902,336.51	42,783,860.74
加：资产减值准备	-2,714,216.69	681,093.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	508,100.06	401,632.62
长期待摊费用摊销	32,081.58	
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）		19,434.42
财务费用（收益以“-”号填列）		1,692,267.50
投资损失（收益以“-”号填列）	14,976.95	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	678,554.17	-170,273.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,245,668.84	-74,191,319.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,422,539.31	-88,698,599.27

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,611,229.59	-49,764,325.91
经营活动产生的现金流量净额	-49,635,145.98	-167,246,229.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	413,265,700.84	446,551,933.92
减：现金的期初余额	514,163,565.11	94,745,353.50
现金及现金等价物净增加额	-100,897,864.27	351,806,580.42

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1.取得子公司及其他营业单位的价格	7,100,000.00	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	7,100,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	1,759,905.71	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,759,905.71	
4. 取得子公司的净资产	9,978,905.71	
流动资产	9,979,505.71	
流动负债	600.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	413,265,700.84	514,163,565.11
其中：库存现金	56,067.45	6,370.99
可随时用于支付的银行存款	413,209,633.39	514,157,194.12
三、期末现金及现金等价物余额	413,265,700.84	514,163,565.11

现金流量表补充资料的说明

无。

## 34、所有者权益变动表项目注释

无对上年年末余额进行追溯调整的事项。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华录文化产业有限公司	控股股东	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	80,000,000.00	30%	30%	中国华录集团有限公司	710931643

本企业的母公司情况的说明

华录文化产业有限公司，持有本公司30%股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号1号107E1房

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、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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	控股子公司	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	1,000,000.00	90%	90%	95994333-2
东阳华录百纳影视有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江横店影视产业实验区C3-051	张黎明	影视剧制作、发行	3,000,000.00	100%	100%	79645400-7
北京华录百纳文化经纪有限公司	控股子公司	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	5,000,000.00	51%	51%	55858525-5
华录百纳影视（天津）有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第2层办公室209-19房间	刘德宏	影视剧制作、发行	30,000,000.00	100%	100%	05207989-X

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 13 层 1309 房间	刘德宏	文化经纪	10,000,000.00	51%	51%	06732173-0
中制联环球(北京)影视文化有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市西城区裕民路 18 号 1510 室(德胜园)	刘德宏	组织会议、文化服务、影视策划	10,000,000.00	71%	71%	69639297-X

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华录出版传媒有限公司	同一实际控制人控制的法人	77546731-9
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
北京易华录信息技术股份有限公司	同一实际控制人控制的法人	80208542-1
中国华录.松下电子信息有限公司	同一实际控制人控制的法人	60485633-6
大连华录模塑产业有限公司	同一实际控制人控制的法人	73641519-6
郴州华录数码科技有限公司	同一实际控制人控制的法人	77449066-4
大连金华录数码科技有限公司	同一实际控制人控制的法人	71695465-1
北京华录北方电子有限责任公司	同一实际控制人控制的法人	10141694-5
大连汇发物业管理有限公司	同一实际控制人控制的法人	24183309-7
北京华录天维科技有限公司	同一实际控制人控制的法人	05361680-2

本企业的其他关联方情况的说明

无。

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无。

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华录出版传媒有限公司	销售音像版权	市场公允价/董事会决议	121,000.00	0.10%	317,000.00	0.25%

**(2) 关联托管/承包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

无。

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
中国华录集团有限公司	北京华录百纳影视股份有限公司	房屋	2011年01月01日	2013年12月31日	市场公允价	821,506.76

关联租赁情况说明

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。

**(4) 关联担保情况**

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 其他关联交易**

无。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
音像版权销售	华录出版传媒有限公司	121,000.00		299,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
接受物业服务	中国华录信息产业有限公司	316,520.00	316,520.00

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、企业合并

无。

### 4、租赁

无。

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无。

**6、以公允价值计量的资产和负债**

无。

**7、外币金融资产和外币金融负债**

无。

**8、年金计划主要内容及重大变化**

无。

**9、其他**

无。

**十一、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征组合	197,338,559.70	99.95%	11,210,331.70	100.00%	180,808,031.70	99.83%	11,563,357.70	100.00%
组合小计	197,338,559.70	99.95%	11,210,331.70	100.00%	180,808,031.70	99.83%	11,563,357.70	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	91,000.00	0.05%			299,000.00	0.17%		
合计	197,429,559.70	--	11,210,331.70	--	181,107,031.70	--	11,563,357.70	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	150,446,362.00	76.24%		155,258,574.00	85.87%	
1 年以内小计	150,446,362.00	76.24%		155,258,574.00	85.87%	
1 至 2 年	35,945,740.00	18.22%	3,594,574.00	9,446,000.00	5.22%	944,600.00
2 至 3 年	6,661,400.00	3.38%	3,330,700.00	10,969,400.00	6.07%	5,484,700.00
3 年以上	4,285,057.70	2.17%	4,285,057.70	5,134,057.70	2.84%	5,134,057.70
3 至 4 年	2,612,000.00	1.32%	2,612,000.00	3,461,000.00	1.91%	3,461,000.00
4 至 5 年	18,249.99	0.01%	18,249.99	18,249.99	0.01%	18,249.99
5 年以上	1,654,807.71	0.84%	1,654,807.71	1,654,807.71	0.92%	1,654,807.71
合计	197,338,559.70	--	11,210,331.70	180,808,031.70	--	11,563,357.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华录出版传媒有限公司	91,000.00			关联方不计提
合计	91,000.00		--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

大额应收款项全部为影视剧销售收入应收款。

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳广播电影电视集团	客户关系	38,981,450.00	1 年以内	19.74%
北京电视台	客户关系	29,190,600.00	1 年以内	14.79%
云南电视台	客户关系	22,022,240.00	1 年以内； 2-3 年	11.15%
安徽广播电视台	客户关系	21,466,400.00	1 年以内； 1-2 年	10.87%
江苏省广播电视总台	客户关系	18,250,000.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	9.24%
合计	--	129,910,690.00	--	65.79%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
华录出版传媒有限公司	同一实际控制人	91,000.00	0.05%
合计	--	91,000.00	0.05%

## (8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	15,275,000.00	39.49%			14,900,000.00	98.48%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征组合	23,153,396.23	59.86%						
组合小计	23,153,396.23	59.86%						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	252,379.00	0.65%			230,166.00	1.52%		
合计	38,680,775.23	--		--	15,130,166.00	--		--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
关联方往来款	15,275,000.00			关联方不计提
合计	15,275,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	23,153,396.23	100.00%				
1年以内小计	23,153,396.23	100.00%				
合计	23,153,396.23	--			--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金	224,038.00			备用金
押金	28,341.00			押金
合计	252,379.00		--	--

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无。

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无。

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

金额较大的其他应收款为关联方往来款，成立新公司投资款以及应收联合摄制单位的投资款等。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
未确权待转投资款		16,000,000.00	1 年以内	41.36%
东阳华录百纳影视有限公司	母子公司	15,275,000.00	1 年以内	39.49%
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	联合投资方	5,268,396.23	1 年以内	13.62%
北京佳名今视影视有限公司	联合投资方	1,875,000.00	1 年以内	4.85%
备用金		224,038.00	1 年以内	0.58%
合计	--	38,642,434.23	--	99.90%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
东阳华录百纳影视有限公司	全资子公司	15,275,000.00	39.49%
合计	--	15,275,000.00	39.49%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100.00%	100.00%	无			
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	90.00%	90.00%	无			
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	51.00%	51.00%	无			
华录百纳影视（天津）有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%	无			
中制联环球（北京）影视文化有限公司	成本法	7,100,000.00		7,100,000.00	7,100,000.00	71.00%	71.00%	无			
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	51.00%	51.00%	无			
合计	--	46,650,000.00	34,450,000.00	12,200,000.00	46,650,000.00	--	--	--			

## 长期股权投资的说明

公司长期股权投资全部采用成本法核算。本期新增北京丹丹百纳文化经纪有限公司和中制联环球（北京）影视文化有限公司。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,158,807.51	55,580,286.84
营业成本	28,898,900.34	34,766,373.24

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视剧制作	87,158,807.51	28,898,900.34	55,580,286.84	34,766,373.24
合计	87,158,807.51	28,898,900.34	55,580,286.84	34,766,373.24

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	87,158,807.51	28,898,900.34	55,580,286.84	34,766,373.24
合计	87,158,807.51	28,898,900.34	55,580,286.84	34,766,373.24

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,737,547.17	1,102,877.36	10,475,800.00	5,207,747.29
华北	38,356,406.41	10,790,421.89	4,764,926.84	2,007,932.68
华东	10,360,698.87	4,383,889.31	25,647,060.00	19,135,578.11
华南	19,875,329.06	4,796,082.31	1,773,000.00	1,533,850.77
华中	31,250.00		12,059,300.00	6,258,156.05
西南	14,392,998.64	6,473,780.02	860,200.00	623,108.34
西北	2,404,577.36	1,351,849.45		

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	87,158,807.51	28,898,900.34	55,580,286.84	34,766,373.24

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京电视台	30,307,590.94	34.77%
云南电视台	14,251,489.21	16.35%
深圳广播电影电视集团	10,710,932.83	12.29%
安徽电视台	9,607,680.00	11.02%
深圳电视台	8,512,641.51	9.77%
合计	73,390,334.49	84.20%

#### 营业收入的说明

报告期前五名客户的营业收入主要为影视剧发行收入，合计金额占公司同期营业收入的84.20%。

主营业务收入前五名的影视剧分别为《战雷》、《永不磨灭的番号》、《歧路兄弟》、《媳妇的美好时代》、《媳妇的美好宣言》，合计金额占公司同期主营业务收入的96.17%。

### 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	37,942,502.14	7,399,308.30
加：资产减值准备	708,629.31	613,813.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,059.19	312,219.15
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)		-362.68
财务费用(收益以“—”号填列)		1,692,267.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-177,157.33	-153,453.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	-56,523,030.77	-64,114,170.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,983,429.60	-78,008,272.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,437,163.27	-33,138,620.24
经营活动产生的现金流量净额	-29,191,263.79	-165,397,271.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	356,707,473.79	429,773,632.94
减：现金的期初余额	452,021,361.58	76,659,278.73
现金及现金等价物净增加额	-95,313,887.79	353,114,354.21

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,194,415.00	文化产业发展专项资金、影视文化发展专项资金奖励款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,000.00	
减：所得税影响额	761,103.75	
合计	2,283,311.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	48,638,461.16	43,130,010.95	962,187,492.85	949,549,031.69
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	48,638,461.16	43,130,010.95	962,187,492.85	949,549,031.69
按境外会计准则调整的项目及金额				

无。

**(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明**

无。

**3、净资产收益率及每股收益**

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.99%	0.368	0.368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.351	0.351

**4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

无。

## 第八节 备查文件目录

1、载有董事长陈润生先生签名的2013年度半年报告文件原件；

2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

3、载有法定代表人陈润生先生、主管会计工作负责人孙伟华先生、会计机构负责人秦红玲女士签名并盖章的财务报告文本；

4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部