



北京华录百纳影视股份有限公司  
**Beijing Hualu Baina Film & TV Inc.**  
**2015 年度报告**

**股票代码：300291**

**股票简称：华录百纳**

**披露日期：2016 年 03 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、战略与承诺之间的差异。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

### 1、市场竞争风险

公司主要从事影视、综艺、体育等业务。影视剧行业政策门槛较低、制作机构数量增多、市场分散，竞争比较充分；综艺行业随着制播分离改革逐步深入，市场竞争日趋激烈，市场需求可能随着热点事件或观众偏好发生改变，推陈出新速度较快；体育行业在国家大力发展体育产业的背景下，参与者众多而优质 IP 资源稀缺，对资源的争夺导致成本不断上升而变现较为困难。虽然公司影视剧业务以精品剧为市场定位，一直处于市场领先地位，但依然存在市场竞争加剧所带来的项目投入产出风险；虽然公司综艺业务研发制作和招商运营均有较强的积累，对综艺行业发展趋势具有较深把握，但仍存在综艺业务的生命

周期风险及未来综艺栏目市场欢迎度下降的风险；虽然公司体育业务有较强的客户优势、媒体优势，经营和变现能力在市场上具有领先优势，但仍存在因为行业竞争积累而发展不达预期的风险。

防范措施：利用行业变革契机，创新经营模式，横向打通影视、综艺、体育，纵向打通内容制作、内容营销、内容衍生等商业模式，有效挖掘产业链横向、纵向价值，增加抗风险能力。

## 2、政策监管风险

由于影视综艺产品具有覆盖面广、接受便捷的特点，在意识形态领域作用显著，政府对行业进行一定程度的监管。尽管公司在影视综艺产品的制作领域拥有丰富的经验，但如公司未来不能继续贯彻政策导向、与主流价值观保持一致，则公司的影视综艺产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，如果公司的影视综艺产品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，坚持弘扬主流价值观和商业价值的有机统一，在节目内容上积极创新，在节目质量上精益求精。

## 3、应收账款余额较大的风险

公司影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，而电视台和视频网站等客户一般在影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影视剧收入确认时间存在很大

关系。影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。综艺和体育业务主要客户均为优质客户和领先品牌，回款信用良好，具有较强的支付能力，应收账款不能回收的风险较低。但是，如果综艺和体育业务的主要客户的财务状况出现恶化或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司综艺和体育板块的经营产生不利影响。

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综艺制作企业的行业特征。作为影视综艺制作企业，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：通过对项目的严格管理和控制，确保存货产品品质和市场适销性。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 708,538,681 为基数，向

全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	8
第二节 公司简介和主要财务指标.....	12
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 管理层讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	42
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节 公司治理.....	58
第十节 财务报告.....	64
第十一节 备查文件目录.....	138

## 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
保荐机构	指	华西证券股份有限公司
华录集团	指	中国华录集团有限公司
华录文化	指	华录文化产业有限公司
蓝色火焰	指	广东蓝色火焰文化传媒有限公司
《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》
《公司章程》	指	《北京华录百纳影视股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	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	hbandsh@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	梁姗
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	010-56842325	010-56842325
电子信箱	hbandsh@hlbn.cc	hbandsh@hlbn.cc

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载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>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所



会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街九号院五栋大楼 B1 座七层
签字会计师姓名	王秀萍、苏海

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华西证券股份有限公司	北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦 8 层	程敏敏、尹利才	2012 年 2 月 9 日至 2015 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层	董军峰、杨明赫	2014 年 11 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日

## 五、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,884,887,178.70	759,574,647.29	148.15%	377,883,277.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	266,902,260.36	149,401,882.16	78.65%	123,365,814.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	238,524,125.02	126,968,059.98	87.86%	111,512,233.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	-143,801,866.07	-57,620,134.96	149.57%	-72,660,218.15
基本每股收益（元/股）	0.377	0.366	3.01%	0.605
稀释每股收益（元/股）	0.377	0.366	3.01%	0.605
加权平均净资产收益率	7.11%	9.77%	-2.66%	12.46%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	4,698,007,340.93	4,049,402,973.50	16.02%	1,146,959,995.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,874,945,876.15	3,643,470,549.88	6.35%	1,036,914,846.50

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
--	------	------	------	------

营业收入	482,815,674.42	393,231,878.29	589,414,085.58	419,425,540.41
归属于上市公司股东的净利润	23,791,458.69	38,579,367.11	129,083,722.04	75,447,712.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,959,010.10	33,717,259.94	132,680,613.91	49,167,241.07
经营活动产生的现金流量净额	-116,079,215.81	-162,105,721.07	-168,855,301.63	303,238,372.44

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-211,149.49	10,015.21	54,605.32	
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）	26,736,354.81	29,397,284.20	15,918,547.81	主要为企业发展扶持资金、文化产业发展专项资金。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,699,683.71	333,786.24		主要为部分参投项目贡献的固定收益款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,128.15	-529,671.44	-147,807.29	
减：所得税影响额	7,737,158.30	6,777,020.86	3,956,336.47	
少数股东权益影响额（税后）	234,467.24	571.17	15,428.39	
合计	28,378,135.34	22,433,822.18	11,853,580.98	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司积极利用自主发展、战略合作、资本整合三种手段，通过战略创新、模式创新、组织创新，致力于打造互联网时代领先的传媒娱乐集团。目前公司已经建立以传媒娱乐内容为核心，多板块协同发展的产业布局，实现了影视、综艺、体育等业务板块之间的横向协同，内容制作和内容营销之间的纵向协同，传媒娱乐平台型公司初具雏形。

报告期内，公司实现营业收入 188,488.72 万元，比上年同期增加 148.15%；利润总额为 27,612.79 万元，较上年同期增长 56.92%；归属于母公司所有者净利润为 26,690.22 万元，较上年同期增长 78.65%。

报告期内公司各主要业务板块的进展情况如下：

#### （一）影视板块

公司影视剧业务收入主要来源于《桃花运》、《铁在烧》、《秀才遇到兵》、《岁月如金》、《我的老婆大人是八零后》等电视剧项目、《爸爸的假期》等电影项目。

报告期内，电视剧行业全面实施一剧两星政策，互联网的快速发展也给行业带来了新的变化。在此背景下，公司积极消化过往电视剧项目的库存，新增取得发行许可证的剧目有《铁在烧》、《我的老婆大人是八零后》等，播出的剧目有《战魂》、《嘿，老头》、《暖男的爱情与战争》、《婚姻时差》、《秀才遇到兵》、《铁在烧》、《岁月如金》、《桃花运》、《我的老婆大人是八零后》等。

与此同时，公司积极围绕新型人群和新兴媒体的文娱消费需求，推进影视项目转型，开局良好。公司正在后期制作的《角力之城》打造时装版《甄嬛传》、正在拍摄的《深夜食堂》改编自日漫超级 IP，受到了市场的广泛关注，公司另有《卧虎》、《爱情万万岁》（原名《一路上有你》）、《老公们的私房钱》、《乱世丽人行》、《长江往事》、《代号·山豹》（原名《牺牲》）等项目正在后期制作和发行中。

报告期内，公司投资出品了《飞霜》和《迷途杀机》两部电影，这两部电影正在后期制作，预期在 2016 年上映。

#### （二）综艺板块

报告期内，公司综艺业务收入主要来自于《造梦者》、《前往世界的尽头》、《最美和声》、《女神新装》等。

作为依托内容营销转型综艺栏目制作的综合性传媒公司，公司通过制作运营一体化的业务模式，奠定了在综艺领域的第一阵营地位。较单纯的制作公司相比，公司有更强的资源整合能力，并能驾驭多元化的节目类型。同时，公司还不断践行“互联网+”，创新 T2O 商业模式，打通实体经济产业链，《女神新装》等 IP 成为综艺节目 T2O2O（TV=电视，Online=线上，Offline=线下）的标杆。

2015 年 7 月，公司引进以亚洲综艺殿堂级制作人、韩国综艺教父金荣希为核心的制作团队，在综艺栏目领域的研发制作实力从此跻身业内顶级。金荣希团队被韩国媒体称之为韩国综艺“梦之队”，集聚了来自韩国综艺研发制作领域的十多位 PD（PD 是 Program Director，即制作人兼导演），该团队核心成员长期合作，拥有丰富的现象级栏目研发制作经验和韩国娱乐产业资源，成功制作了《我是歌手》（韩国版）、《爸爸去哪儿》（韩国版）、《真正男子汉》（韩国版），并成功将数个韩国现象级节目在中国进行本土化创意制作，担任了中国版《我是歌手》、《爸爸去哪儿》的顾问指导。《旋风孝子》作为该团队进军中国市场的第一部原创制作的综艺作品，表现达到预期。金荣希团队每年将原创两个综艺 IP，更是有望推动公司综艺业务板块的持续快速增长。

#### （三）体育板块

报告期内公司战略性进入体育产业，战略拓展迅速。体育业务收入主要来自于体育营销（中国之队、中超、足协杯）、体育传媒（北京卫视直播西甲）等收入。通过报告期内的战略布局，公司体育版块取得了突破性进展，中国领先的体育营销和赛事运营平台初具雏形，业务布局横向广泛涉及足球、篮球、冰雪等最有发展潜力的体育门类，纵向由浅入深从体育营销向自有 IP、体育传媒等商业模式不断演进。

足球方面，公司已经成为中国足球产业领先的体育营销服务商，通过与中国足协中国之队、中超联赛、中国足协杯等核心资源的深度合作，为公司核心客户金立、创维、红牛等提供了集娱乐营销和体育营销于一体的内容营销解决方案，跨界优势尽显。篮球方面，公司拥有了欧洲篮球冠军联赛未来 15 年在中国地区的全面商业权益，在男篮国家队亚锦赛夺冠、2019 年男篮世界杯在中国举办等契机推动篮球产业繁荣发展的背景下，公司将善用欧篮资源，充分发挥中国市场和公司运营优势，推动欧洲篮球和中国元素全面融合，大幅度提升欧洲篮球在中国大陆的商业价值和资本价值。冰雪产业方面，公司与河北省战略合作，将在 2022 年冬奥会举办地河北张家口市打造融合极限冰雪赛事、冰雪音乐节、演唱会、旅游文化节等于一体的“极限冰雪嘉年华”，通过体育、娱乐、传媒、旅游等产业的跨界融合，推动冰雪产业在国内的普及。

体育传媒方面，公司与北京卫视战略合作播出西甲，开创了领先卫视直播顶级体育比赛的先河，体现了公司的创新能力和运营优势。本次合作以华录百纳作为核心枢纽，实现了电视台、IP 方（西甲联盟）、版权拥有方（PPTV）等多方共赢，开创了体育赛事主流媒体制播分离的新模式，大大提升了公司对于国际顶级体育资源的集聚整合能力。

#### （四）营销板块

公司在内容营销板块始终处于业内领先地位，形成了强大的客户资源壁垒和内容资源优势。报告期内，存量客户投放维持稳定，新客户数量显著增加。

报告期内，公司影视、综艺、体育三大业务与营销业务形成了良性的协同和互动。一方面，内容制作品类、规模和质量进一步提升，内容资源的可控性和丰富程度大大增加，从而能够为商业客户提供更合适的内容营销载体，创造客户价值；另一方面，内容营销能力已经成为公司影视、综艺、体育三大业务板块的重要竞争优势，提升了公司对内容制作产业链中上游制作资源和下游播放平台的话语权，不仅可以有效提升公司电视剧、综艺栏目、电影等现有文化内容制作业务的盈利能力，而且有助于公司快速进入体育等新兴产业领域并建立领先地位。

报告期内，公司前五名影视综艺项目分别为栏目《女神新装》、《最美和声》、《前往世界的尽头》、《造梦者》及电视剧《铁在烧》，合计营业收入为755,451,118.80元，占公司全部营业收入的比例为40.07%。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	无形资产期末账面金额 4,416.67 万元，主要系公司本期引进非专利技术所致。
应收账款	应收账款期末账面金额 113,550.65 万元，较期初增加 57.11%，主要系报告期销售收入增加，部分项目未到约定收款期，使期末余额增加。
存货	存货期末账面金额 27,744.55 万元，较期初减少 24.36%，主要系公司部分项目报告期内确认收入，相应结转成本所致。
其他应收款	其他应收款期末账面金额 14,186.54 万元，较期初增加 274.65%，主要系部分参投项目的投资款未结算及对外支付的投资款未完成股权变更所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末账面金额 10,742.63 万元，较期初增加 52.41%，主要系本期的租赁费增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

(一) 体制机制优势。公司前三大股东分别是华录文化、刘德宏、胡刚，是央企控股和民营机制实现良好结合的混合所有制模式典范。中央企业作为实际控制人既保证了公司依法经营和规范运作，同时，在国家大力推动国企改革和大力推动文化体育产业的背景下，公司作为中央企业下属唯一的文体上市公司，有难得的战略发展机遇。公司经营团队的核心刘德宏、胡刚均是公司核心股东，有着良好的战略视野和丰厚的业内资源。央企背景和民营机制的结合，为公司在传媒娱乐行业的快速健康发展奠定了体制机制基础。

(二) 资源协同优势。公司在客户、传媒、娱乐、体育等细分领域的深厚资源以及这些资源之间的深度协同，为公司构建传媒娱乐平台型企业奠定了坚实的基础。

客户资源方面，在商业客户内容营销需求不断提升的驱动下，优质且充足的客户资源将为公司传媒娱乐板块内容制作业务的变现提供强大支撑，同时，通过体育营销和娱乐营销的结合，顺势而为为客户提供集体育和娱乐于一体的整合内容营销解决方案正当其时。

传媒资源方面，伴随传统媒体和新媒体的融合，强大的视频媒体战略合作资源将成为公司各业务板块的重要支撑，公司不但与一线电视媒体，如中央电视台、湖南卫视、江苏卫视、浙江卫视、北京卫视、东方卫视等强势媒体缔结了深厚的合作关系，也与新兴互联网媒体如优酷土豆、腾讯视频、爱奇艺、芒果 TV、苏宁 PPTV 等深入开展了战略合作。

娱乐资源方面，公司业已经成为中国娱乐产业的领军企业，积累了丰富的用户消费需求理解能力、娱乐资源的整合能力、影视娱乐产品的制作能力，并在过往打造了一系列的文化娱乐爆款精品内容。影视剧板块，公司与著名导演汪俊、刘新、何群、刘进及制片人罗立平通过合资设立公司的模式缔结了长期的合作关系；综艺板块，公司与韩国综艺梦之队金荣希团队缔结了长期的独家合作关系。在文娱行业 IP 热潮的当下，公司锁定的这些优质制作资源将凸显其稀缺性和商业价值。

体育资源方面，公司在足球、篮球、冰雪等产业领域积累了丰富的资源，这些体育产业资源可以和娱乐产业资源深度协同，为用户搭建体育+娱乐的体验消费场景，为商业客户搭建体育+娱乐的内容营销场景。

(三) 战略模式优势。公司在影视、综艺、体育、营销等细分业务领域优势不断强化，并不断打破业务部门之间的边界，不断强化影视、娱乐和体育之间的横向协同，不断推进内容、媒体和客户之间的纵向协同，公司各版块不断与互联网深度融合，创新推进T2O2O商业模式的创新和延展。已经在业内形成了独特的泛娱乐战略格局和模式优势。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

我国城镇居民可支配收入的增加和娱乐消费占比提升驱动娱乐消费规模快速扩张，在互联网和新兴人群文娱消费需求的驱动下，传媒娱乐各细分行业加速渗透和融合。在此背景下，公司发展脉络清晰，努力打造互联网时代领先的传媒娱乐平台型公司。

公司不断横向拓展，前瞻性推进细分行业的战略布局。回顾过往，公司在影视、综艺、体育等每个传媒娱乐细分行业发展即将爆发的时间窗口，恰到好处地进行战略布局，利用公司的综合优势迅速在新行业中建立起领先地位，体现前瞻性的产业眼光和强大的战略执行能力。影视板块，公司成立以来不断引领市场的风向标，产品类型丰富，多为创行业先河的标杆之作，而今在年轻人群的娱乐消费需求兴起并与互联网不断融合的当下，积极消化传统库存、调整产品类型并推出《角力之城》、《深夜食堂》等年轻态影视产品。综艺板块，公司招商运营与研发制作并举，集聚亚洲顶级综艺研发制作资源，“内容、客户、媒体”三者之间高质量、高影响力、高溢价的良性循环进一步加强，原创综艺内容矩阵不断得以强化。体育板块，领先的体育营销和赛事运营平台初具雏形，业务布局横向广泛涉及足球、篮球、冰雪等最有发展潜力的体育门类。

公司坚持纵向延伸产业链，不断推进内容盈利模式的深化。内容行业的盈利模式可以分为内容分销（1.0阶段）、内容制作（2.0阶段）、内容营销（3.0阶段）和内容衍生（4.0阶段）四个进阶。公司早期起步于**内容制作**，精品剧制作奠定了业内领先地位，并向其他传媒娱乐细分行业扩张奠定了基础。通过并购蓝色火焰，公司从纯粹的内容制作升级到更具产业链整合能力的**内容营销**，建立起了较强的商业模式壁垒，相比单纯广告营销公司，拥有突出的文化内容自有资源优势，相比单纯内容制作公司，又拥有强大的商业客户资源优势。公司不断推进内容盈利模式的升级，创新**内容衍生**模式，一方面，基于同一内容IP，在不同的内容形态之间进行横向打通，在电视剧衍生电影、综艺栏目衍生电影领域，积累了丰富的经验；另一方面，利用公司强大的内容制作能力和精品内容带来的巨大流量，与电商平台、移动互联网平台融合运作，开创了业内领先的T2O2O商业模式（TV=电视，Online=线上，Offline=线下），将主流媒体的影响力、线上互联网的流量变现能力、线下产业经营能力相结合，实现了“内容即产品”、“观众即用户”、“收视率即流量”的全新突破，充分实现了传统媒体和新兴媒体的融合发展。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### （1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,884,887,178.70	100%	759,574,647.29	100%	148.15%
分行业					

传媒业	1,884,545,818.43	99.98%	759,204,985.14	99.95%	148.23%
其他	341,360.27	0.02%	369,662.15	0.05%	-7.66%
分产品					
影视	378,760,909.08	20.09%	371,976,139.43	48.97%	1.82%
综艺	718,778,027.19	38.13%	177,570,027.00	23.38%	304.79%
体育	58,517,959.47	3.10%			
营销	723,284,308.09	38.37%	201,591,218.71	26.54%	258.79%
其他	5,545,974.87	0.29%	8,437,262.15	1.11%	-34.27%
分地区					
华南地区	811,974,043.10	43.08%	145,618,700.95	19.17%	457.60%
华东地区	682,279,332.47	36.20%	295,244,866.37	38.87%	131.09%
华北地区	342,500,377.23	18.17%	276,600,784.32	36.42%	23.82%
西南地区	28,433,490.95	1.51%	16,841,037.73	2.22%	68.83%
华中地区	8,932,028.50	0.47%	16,093,350.96	2.12%	-44.50%
海外	4,165,286.20	0.22%	6,225,812.61	0.82%	-33.10%
西北地区	4,049,403.99	0.21%	1,545,849.06	0.20%	161.95%
东北地区	2,553,216.26	0.14%	1,404,245.29	0.18%	81.82%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
传媒行业	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91	25.72%	148.23%	167.71%	-5.41%
分产品						
影视	378,760,909.08	286,173,815.98	24.44%	1.82%	16.19%	-9.34%
综艺	718,778,027.19	503,801,947.20	29.91%	304.79%	353.43%	-7.52%
营销	723,284,308.09	557,787,888.26	22.88%	258.79%	241.25%	3.96%
分地区						
华南地区	811,974,043.10	650,907,280.05	19.84%	457.60%	604.19%	-16.69%
华东地区	682,279,332.47	438,805,648.95	35.69%	131.09%	163.22%	-7.85%
华北地区	342,159,016.96	279,314,478.07	18.37%	23.87%	16.23%	5.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用



**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
影视		286,173,815.98	20.44%	246,305,834.83	47.11%	16.19%
综艺		503,801,947.21	35.99%	111,110,069.43	21.25%	353.43%
体育		49,409,084.43	3.53%			
营销		557,787,888.26	39.84%	163,454,678.90	31.26%	241.25%
其他		2,733,954.33	0.20%	2,102,728.00	0.40%	30.02%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期内，公司投资设立子公司北京华录蓝火体育产业发展有限公司和北京蓝色火焰娱乐文化有限公司，并纳入合并范围；子公司大连华录百纳影视广告有限公司已进入清算期，不纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	526,177,791.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.92%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	767,319,341.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.37%

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	76,250,336.02	35,260,403.66	116.25%	主要系并入蓝色火焰全年数据所致。
管理费用	58,204,552.03	34,040,505.85	70.99%	主要系并入蓝色火焰全年数据所致。
财务费用	15,237,127.66	-434,447.91	3,607.24%	主要系本期超募资金使用后，存款利息收入减少，同时公司借款增加导致利息支出增加所致。

### 4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,688,945,392.34	825,639,803.91	104.56%
经营活动现金流出小计	1,832,747,258.41	883,259,938.87	107.50%
经营活动产生的现金流量净额	-143,801,866.07	-57,620,134.96	-149.57%
投资活动现金流入小计		24,180.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	101,425,022.80	779,352,569.34	-86.99%
投资活动产生的现金流量净额	-101,425,022.80	-779,328,389.34	86.99%
筹资活动现金流入小计	646,880,000.00	832,564,371.88	-22.30%
筹资活动现金流出小计	331,513,624.28	40,114,727.04	726.41%
筹资活动产生的现金流量净额	315,366,375.72	792,449,644.84	-60.20%
现金及现金等价物净增加额	70,139,486.85	-44,498,879.46	257.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 2015年经营活动产生的现金流量净额-14,380.19万元，较上年同期-5,762.01万元减少149.57%，主要系公司影视综艺项目制作规模扩大，投入增加所致。

(2) 2015年投资活动产生的现金流量净额-10,142.50万元，较上年同期-77,932.84万元增加86.99%，主要系上年公司发行股份及支付现金购买资产使得同期投资活动现金流出增加，本期无此类重大投资事项。

(3) 2015年筹资活动产生的现金流量净额31,536.64万元，较上年同期79,244.96万元减少60.20%，主要系上年公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金使得同期筹资活动现金流入增加，本期无此类重大筹资事项。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量净额-14,380.19万元，净利润为26,857.74万元，差额为41,237.93万元，主要差异的原因为公司影视综艺项目制作规模扩大，而因项目周期，当期无法实现收益。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	34,536.71	0.01%	对联营企业投资	是
资产减值损失	67,381,175.27	24.40%	按会计政策计提的坏账准备增加所致	是
营业外收入	27,149,212.98	9.83%	主要为政府补助	是
营业外支出	1,331,441.91	0.48%	主要为捐赠支出	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	415,034,765.06	8.83%	344,895,278.21	8.52%	0.31%	
应收账款	1,135,506,546.00	24.17%	722,728,246.25	17.85%	6.32%	主要系报告期销售收入增加，部分项目未到约定收款期，使期末余额增加。
存货	277,445,466.27	5.91%	366,808,438.73	9.06%	-3.15%	主要系公司部分项目报告期内确认收入，相应结转成本所致。
长期股权投资	20,650,633.90	0.44%	20,606,508.04	0.51%	-0.07%	
固定资产	11,775,820.33	0.25%	7,761,354.79	0.19%	0.06%	主要系本期购入节目拍摄设备及运输设备增加所致。
短期借款	498,000,000.00	10.60%	184,351,030.11	4.55%	6.05%	主要系经营规模扩大新增借款。
预付款项	435,823,877.37	9.28%	392,693,672.78	9.70%	-0.42%	
其他应收款	141,865,421.38	3.02%	37,866,394.92	0.94%	2.08%	主要系部分参投项目的投资款未结算及对外支付的投资款未完成股权变更所致。
无形资产	44,166,666.67	0.94%			0.94%	主要系公司本期引进非专利技术所致。
长期待摊费用	107,426,276.03	2.29%	70,484,849.03	1.74%	0.55%	主要系本期的租赁费增加所致。
递延所得税资产	22,765,201.84	0.48%	11,201,872.20	0.28%	0.20%	按会计政策计提的坏账准备增加所致。

应付账款	26,751,538.40	0.57%	15,904,830.64	0.39%	0.18%	主要系项目制作费增加所致。
预收款项	25,751,818.47	0.55%	17,679,143.08	0.44%	0.11%	主要系预收业务款增加所致。
应付职工薪酬	12,519,995.50	0.27%	11,719,810.71	0.29%	-0.02%	
应交税费	62,463,269.34	1.33%	43,323,648.02	1.07%	0.26%	主要系本期第四季度收入较上年同期收入增加，使得应交税费期末较期初增加所致。
应付利息	801,561.58	0.02%	374,277.78	0.01%	0.01%	主要系本期借款增加所致。
其他应付款	172,457,966.55	3.67%	114,295,692.65	2.82%	0.85%	主要系公司非公开发行股份，本期收到认购保证金所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,000,000.00	2,543,188,390.84	-4,138.65%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	体育运动项目经营业务	新设	60,000,000.00	100.00%	自有	无	长久	体育业务	267,241.34	267,241.34	否		
合计	--	--	60,000,000.00	--	--	--	--	--	267,241.34	267,241.34	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	公开发行	63,068	4,537.71	64,839.89					不适用	
2014 年	非公开发行	79,700		79,700					不适用	
合计	--	142,768	4,537.71	144,539.89				--		0
募集资金总体使用情况说明										
<p>2012 年，公司公开发行股份募集资金 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，截至 2015 年 12 月 31 日，公司实际累计使用募集资金 64,839.89 万，本报告期内实际使用 4,537.71 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金全部使用完毕，募集资金专户已注销。</p> <p>2014 年非公开发行股票募集资金 81,000 万元，扣除相关发行费后募集资金净额为 79,700 万元，累计已使用募集资金 79,700 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金全部使用完毕，募集资金专户已注销。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

补充影视剧业务营运资金	否	25,200	25,200		25,277.18	100.00%		-218.89	14,911.54	是	否
承诺投资项目小计	--	25,200	25,200		25,277.18	--	--	-218.89	14,911.54	--	--
超募资金投向											
1.影视剧项目投资		17,537.71	17,537.71	4,537.71	17,537.71	100.00%		1,218.11	4,520.83	是	否
2.归还银行贷款（如有）	--	7,025	7,025		7,025	100.00%	--	--	--	--	--
3.补充流动资金（如有）	--	15,000	15,000		15,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	39,562.71	39,562.71	4,537.71	39,562.71	--	--	1,218.11	4,520.83	--	--
合计	--	64,762.71	64,762.71	4,537.71	64,839.89	--	--	999.22	19,432.37	--	--
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	适用										
	<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，同意使用超募资金归还银行贷款7,025.00万元。</p> <p>2013年3月28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，同意使用超募资金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&lt;秦时明月&gt;等电视剧项目的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意使用超募资金1.35亿元投资制作《秦时明月》、《牺牲》、《深夜食堂》三个电视剧项目。</p> <p>2013年11月13日，公司第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议审议通过了《关于审议公司使用部分超募资金投资制作&lt;嘿，老头&gt;等两部电视剧项目的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意使用超募资金7,000.00万元，投资制作《嘿，老头》、《桃花运》两个电视剧项目。</p> <p>2014年3月28日，公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议及2013年度股东大会审议通过了《关于审议公司变更部分超募资金用途的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司将原定投资制作电视剧《深夜食堂》的超募资金6,000万元用于投资制作电视剧《秀才遇到兵》。</p> <p>2014年4月23日，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议及2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议公司变更部分超募资金用途暨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，同意公司将原定投资制作电视剧《牺牲》（3,500万元）、《秦时明月》（4,000万元）的超募资金7,500万元用于永久性补充流动资金。</p> <p>2015年1月28日，公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于审议公司使用部分超募资金投资电视栏目&lt;欢乐总动员&gt;的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司将部分超募资金（含部分利息）共计3,480万元人民币，投资电视节目《欢乐总动员》（现更名为《欢乐喜剧人》）。</p> <p>2015年4月20日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用结余募集资金投资电视剧项目并注销募集资金专用账户的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意使用全部结余募集资金（含利息）投资电视剧项目《乱世丽人行》，并将募集资金专户注销。</p>										

	截至 2015 年 12 月 31 日，募集资金全部使用完毕，募集资金专户已注销。
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	适用 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，同意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。
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	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

## 2014 年非公开发行股票募集资金使用情况对照表

截至日期：2015 年 12 月 31 日

募集资金总额		79,700.00 万元				本年度投入募集资金总额				
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额		79,700.00 万元		
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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(万元)	调整后投资总额(1)(万元)	本年投入金额(万元)	截至期末累计投入金额(2)(万元)	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(万元) [注]	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										
1.收购广东蓝色火焰文化传媒有限公司 100% 股权	否	79,700.00	79,700.00		79,700.00	100.00	—	7,513.60	—	否
承诺投资项目小计		79,700.00	79,700.00		79,700.00	100.00	—	7,513.60	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无。									

(分具体项目)	
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	无。
募集资金投资项目实施地点变更情况	无。
募集资金投资项目实施方式调整情况	无。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无。
尚未使用的募集资金用途及去向	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
《秀才遇到兵》	《深夜食堂》	6,000		6,000	100.00%		1,851.94	是	否
永久性补充流动资金	《秦时明月》、《牺牲》	7,500		7,500	100.00%			是	否
合计	--	13,500		13,500	--	--	1,851.94	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2014年3月28日,公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四						



	次会议及 2013 年度股东大会审议通过了《关于审议公司变更部分超募资金用途的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司将原定投资制作电视剧《深夜食堂》的超募资金 6,000 万元用于投资制作电视剧《秀才遇到兵》。  2014 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议公司变更部分超募资金用途暨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，同意公司将原定投资制作电视剧《牺牲》(3,500 万元)、《秦时明月》(4,000 万元)的超募资金 7,500 万元用于永久性补充流动资金。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东阳华录百纳影视有限公司	子公司	影视剧制作、发行	300 万	244,372,949.11	160,474,698.75	86,805,577.23	15,384,798.02	12,166,177.39
华录百纳影视(天津)有限公司	子公司	影视剧制作、发行	3000 万	102,461,850.50	40,268,045.00	79,296,633.02	13,744,637.79	10,353,814.77
喀什蓝色火焰文化有限公司	子公司	影视栏目制作等	1000 万	800,482,305.63	479,926,426.87	810,239,849.40	245,996,462.77	246,770,845.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

渠道多元化时代，内容为王价值凸显。2015年新旧媒体在变革中调整自身，电视和视频网站的生态发生了深刻的变化，多屏化实现了观众流的互相融合和转化，体现在电视剧上便是电视受众年轻化，视频网站的受众则延伸到年龄和收入程度更高的网民。在此背景下，内容为王趋势凸显，精品剧的电视收视和网络播放量之间的正相关性被强化，同一内容跨屏表现趋同，热点内容的电视收视率和网络点击量均位居前列。

综艺市场迎爆发，制播分离继续深化。打通内容制作、内容运营整个价值链成为综艺栏目制作公司的致胜关键，制作运营一体化模式优势凸显。从简单的外包生产、到制作分成、到制作运营一体化，是综艺市场不同发展阶段的模式产物，也是综艺制作公司不断优化自身模式提升溢价能力的战略选择。中国综艺栏目制作需要实现从“模式引进”到“原创研发”的转型升级，原创研发日益成为综艺栏目制作公司的核心竞争力。基于中国本土市场文化偏好，引进国际顶级研发资源，原创研发综艺的“中国模式”，是中国综艺栏目制作实现转型升级的必由之路。

体育产业黄金时代开启。宏观层面，自上而下的政策驱动以及自下而上的需求驱动交相辉映，推进体育产业快速发展。伴随城乡居民消费结构的升级及文化消费水平的提升，体育作为文化传媒产业中增长最快的分支，将成为引导城乡居民文化生活消费结构的重要力量。在自上而下的国家宏观政策支持和自下而上的人民文体消费水平提升的背景下，体育产业发展空间巨大。体育产业未来发展的三大商业机遇将是中国体育资源的市场化、国际体育资源的本土化、传统媒体和新兴媒体的融合发展。

### （二）公司发展战略

公司将积极利用自主发展、战略合作、资本整合三种手段，通过战略创新、模式创新、组织创新，致力于成为互联网时代领先的传媒娱乐平台型公司。

（1）不断强化影视、综艺、体育三大业务板块的核心优势，在这三个细分业务领域均做到市场领先。影视业务，继续围绕互联网和年轻态推动产品转型，利用公司的制作资源优势，持续打造互联网时代的精品内容；综艺业务，在制作运营一体化模式的基础上，继续强化研发制作能力和招商运营能力，并通过与互联网的结合，将IP运营模式进行横向拓展和纵向延伸；体育业务，以体育营销和体育传媒模式为支撑，不断获取并打造自有体育IP，欧洲篮球冠军联赛方面，通过将中国元素与欧洲篮球的结合，将其打造成富含中国元素的国际顶级篮球联赛，使之成为中国篮球市场在NBA、CBA之外的第三极。

（2）积极发展新兴文化娱乐业态。复制在综艺、体育等两个新行业战略布局的成功经验，陆续启动新的业务板块，在音乐、时尚等领域依托现有资源优势逐步进入。音乐方面，互联网的迅速发展带来了新的发展契机，公司将在偶像养成、艺人经纪、O2O演艺、音乐综艺等领域深度布局。时尚产业，将以《女神的新衣》为依托，横向打造时尚视频节目带，纵向延伸产业链，将网红经济、粉丝经济通过《女神的新衣》进行整合，通过深度垂直、广度开放的产业布局打通实体产业链。

（3）利用上市公司资本优势，加大对外投资并购力度，打造传媒娱乐平台型公司。2014年公司并购蓝色火焰后，双方的业务深度协同，整合效应显著，平台模式初具，成为文化传媒行业最具协同效应的并购之一。未来要继续依托中央企业背景和上市公司平台优势，利用产业市场和资本市场难得的历史机遇，围绕现有各业务板块以及新兴文化娱乐业态，加大投资并购力度，打造文化娱乐大平台。

### （三）经营计划

#### 1、影视业务

2016年公司计划投资制作影视剧具体情况如下：

序号	名称	项目进度	主要演职人员
(1)	《卧虎》	后期制作	导演:惠楷栋, 主演: 林熙越、朱杰、李强
(2)	《老公们的私房钱》	后期制作	导演: 单联全, 主演: 范明、左小青、涂松岩
(3)	《长江往事》	后期制作	导演: 周小兵, 主演: 王雨、韩童生、孙逊、王媛可

(4)	角力之城	后期制作	导演：李牧鸽，主演：王耀庆、潘之琳、应采儿等
(5)	深夜食堂	拍摄中	导演：蔡岳勋
(6)	牺牲	拍摄中	导演：何群
(7)	一生有你	筹备中	编剧：张巍
(8)	秦时明月之丽姬传	筹备中	编剧：陈慧如、朱先中
(9)	我不是精英	筹备中	导演：刘新
(10)	爱是你我	筹备中	原著：滕肖澜，编剧：于帆、崔冉
(11)	漫长的告白	筹备中	编剧：甘世佳

#### 电影

序号	名称	预计上映时间	主要演职人员
(1)	《飞霜》	2016年国庆档期	导演：林岭东，主演：吴彦祖、张静初、郭采洁、张孝全
(2)	《迷途杀机》	2016年下半年	监制：徐静蕾，主演：黄立行、白百何

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、综艺业务

2016年公司计划投资制作电视栏目具体情况如下：

序号	名称	预计播出时间	项目进度	拟播出平台
(1)	旋风孝子（第一季）	2016年上半年	正在播出	湖南卫视
(2)	最美和声（第四季）	2016年上半年	筹备中	北京卫视
(3)	女神的新衣（第三季）	2016年下半年	筹备中	东方卫视
(4)	返璞归真（第一季）	2016年下半年	筹备中	待定

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、研发进度、主创档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。

#### 3、体育业务

继续秉持体育+娱乐的经营理念，充分发挥资源整合优势，继续围绕体育营销、体育IP与媒体运营进行深耕，并在体育内容创新领域积极布局。

在体育营销领域，在充分发挥既有客户资源优势基础上，深入挖掘客户体育营销需求，不断拓展客户广度和深度；同时围绕客户需求，实现体育与娱乐资源之间、不同类别体育资源之间的整合，为客户实现更加创新、更富实效的体育营销新模式。

在体育IP与媒体运营领域，将继续以平台化思维，推动体育赛事IP和体育媒体的互动与对接。引入更多优质体育内容资源，丰富公司创造的体育传媒制播分离模式，并不断开拓周边衍生业务的价值；积极拓展体育赛事IP运营，对于已获得15年全面商业权利的欧洲篮球冠军联赛要开展深度运营，使之与中国篮球产生更多互动，同时，通过自创自研、投资收购等多种方式，积极开发和运营其他具备较强参与性或媒介价值的体育内容，打造兼具观赏性和娱乐性的体育IP。

积极探索和布局体育内容创新领域，把握内容创新趋势，在跨界内容研发、直播体验提升、T2O2O等领域进行一系列探索和尝试。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 04 月 15 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《2015 年 4 月 15 日投资者关系活动记录表》
2015 年 08 月 21 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《2015 年 8 月 21 日投资者关系活动记录表》
2015 年 11 月 20 日	实地调研	机构	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《2015 年 11 月 20 日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司结合自身情况，公司2015年第一次临时股东大会对《公司章程》利润分配政策条款进行修订，根据修订后《公司章程》第一百六十四条规定，公司的利润分配制度如下：

公司秉承积极的利润分配政策，公司的利润分配以保证公司可持续发展和维护股东权益为宗旨，重视对股东的合理投资回报。公司以三年为一个周期制定股东回报规划，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

#### （一）利润分配的决策程序和机制：

1、公司董事会结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案，经董事会审议通过后报经公司股东大会审议批准后实施。如需调整利润分配方案，应重新履行上述程序。公司独立董事应对利润分配预案进行审核并发表独立意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

2、公司应当严格执行本章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对本章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足本章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过；独立董事要对调整或变更的理由真实性、充分性、合理性、审议程序真实性和有效性以及是否符合本章程规定的条件等事项发表明确意见，且公司应在股东大会召开前与中小股东充分沟通交流，并及时答复中小股东关心的问题，必要时，可通过网络投票系统征集股东意见。

3、公司调整现金分红政策的具体条件：（1）公司发生亏损或者已发布预亏提示性公告的；（2）自利润分配的股东大会召开日后的两个月内，公司除募集资金、政府专项财政资金等专款专用或专户管理资金以外的现金（含银行存款、高流动性的债券等）余额均不足以支付现金股利；（3）按照既定分红政策执行将导致公司股东大会或董事会批准的重大投资项目、重大交易无法按既定交易方案实施的；（4）董事会有合理理由相信按照既定分红政策执行将对公司持续经营或保持盈利能力构成实质性不利影响的。

#### （二）利润分配政策：

1、现金分红政策的具体内容：董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，实施差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

2、利润分配形式：公司可以采取现金、股票方式或者现金与股票相结合的方式以及法律、法规允许的其他方式分配股利。在利润分配方式中，相对于股票股利，公司优先采取现金分红的方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。如果公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

3、利润分配的期间间隔：公司原则上每年进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的盈利情况提议进行中期现金

分红。

4、公司现金分红条件：公司当年实现盈利，且弥补以前年度亏损和依法提取公积金后，累计未分配利润为正值，且审计机构对公司的该年度财务报告出具无保留意见的审计报告，公司优先采取现金方式分配股利。

5、现金分红最低金额或比例：公司的利润分配应重视对股东的合理投资回报，同时兼顾公司的实际经营情况及公司的远期战略发展目标。在公司盈利、现金流满足公司持续经营、长期发展和投资计划的前提下，如公司无重大投资计划或重大资金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年现金分红比例不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十。

上述重大投资计划或重大现金支出事项是指公司未来十二个月内拟对外投资（包括股权投资、债权投资、风险投资等）、收购资产或购买资产（指机器设备、房屋建筑物、土地使用权等有形或无形的资产）累计支出达到或超过公司最近一期经审计资产总额的百分之三十。根据公司章程规定，重大投资计划或重大现金支出等事项应经董事会审议后，提交股东大会表决通过。

6、发放股票股利的条件：在公司经营状况、成长性良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格、每股净资产等与公司股本规模不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

7、公司发行证券、重大资产重组、合并分立或者因收购导致公司控制权发生变更的，公司应当在募集说明书或发行预案、重大资产重组报告书、权益变动报告书或者收购报告书中详细披露募集或发行、重组或者控制权变更后公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明等信息。

### （三）现金分红的监督约束机制：

1、监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督；

2、公司董事会、股东大会在对利润分配政策进行决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和中小股东的意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

3、在公司盈利的情况下，公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表明确的独立意见；

4、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

报告期内，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，2014年度利润分配预案为，以截至2014年12月31日公司总股本39,363.2601万股为基数，向全体股东每10股派0.90元人民币（含税），合计派发现金股利3,542.69万元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增至70,853.8681万股。该项利润分配方案已于2015年5月5日召开的2014年度股东大会审议通过并于2015年5月实施完毕。

公司利润分配政策符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确且清晰，相关决策程序和机制完备，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	708,538,681
现金分红总额（元）（含税）	56,683,094.48
可分配利润（元）	681,035,575.10
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司董事会第三十一次会议审议通过，2015 年度公司利润分配预案：以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 70853.8681 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币（含税），合计派发现金股利 5,668.31 万元人民币。该分配预案尚待股东大会审议通过。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案情况

2014年3月28日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过，2013年度利润分配预案为：以截至2013年12月31日公司总股本13,200万股为基数，向全体股东每10股派1.70元人民币（含税），合计派发现金股利2,244.00万元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，利润分配后公司总股本增至26,400万股。该分配预案已经2014年4月22日召开的2013年度股东大会审议通过并于2014年5月实施完毕。

#### 2、2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案情况

2015年4月8日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，2014年度利润分配预案为，以截至2014年12月31日公司总股本39,363.2601万股为基数，向全体股东每10股派0.90元人民币（含税），合计派发现金股利3542.69万元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增至70,853.8681万股。该项利润分配方案已于2015年5月5日召开的2014年度股东大会审议通过并于2015年5月实施完毕。

#### 3、2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案情况

2016年3月25日，经公司第二届董事会第三十一次会议审议通过，2015年度利润分配预案为：以截至2015年12月31日公司总股本70,853.8681万股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币（含税），合计派发现金股利5,668.31万元人民币。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	56,683,094.48	266,902,260.36	21.24%		
2014 年	35,426,934.09	149,401,882.16	23.71%		
2013 年	22,440,000.00	123,365,814.81	18.19%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	胡刚及其亲属胡杰、李慧珍，蓝色火焰管理层股东	股份锁定承诺	胡刚及其亲属胡杰、李慧珍，蓝色火焰管理层股东在公司发行股份及支付现金购买蓝色火焰 100% 股权事项中承诺：所认购的公司股票，自本次发行完成之日起 12 个月内不得进行转让或上市交易。自本次发行完成届满 12 个月之日起，本次认购的全部公司股份分五次解锁。	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日至公司 2018 年年度报告出具之日	正常履行
	深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	股份锁定承诺	深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）在公司发行股份及支付现金购买蓝色火焰 100% 股权事项中承诺：所认购的公司股票，自本次发行完成之日起 36 个月内不得进行转让或上市交易；自本次发行完成届满 36 个月之日起，分三次解锁。	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日至公司 2018 年年度报告出具之日	正常履行
	深圳市创新投资集团有限公司等 11 家机构股东	股份锁定承诺	深圳市创新投资集团有限公司等 11 家机构股东在公司发行股份及支付现金购买蓝色火焰 100% 股权事项中承诺：所认购的公司股票，自本次发行完成之日起 12 个月内不得进行转让或上市交易。	2014 年 11 月 07 日	一年	正常履行，报告期内履行完毕



	胡刚及蓝色火焰业绩承诺义务补偿方	业绩承诺	蓝色火焰义务补偿方承诺蓝色火焰 2014 年、2015 年、2016 年实现的净利润（以当年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为准，与主营业务相关的税收返还和政府补助不予扣除）分别不低于人民币 20,000 万元、25,000 万元、31,250 万元。	2014 年 11 月 07 日	三年	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	华录文化产业有限公司	股份锁定承诺	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 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。	2012 年 02 月 09 日	三年	正常履行，报告期内履行完毕
	华录文化产业有限公司	避免同业竞争承诺	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。	2012 年 02 月 09 日	长期	正常履行
	华录文化产业有限公司	规范关联交易承诺	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。	2012 年 02 月 09 日	长期	正常履行
	华录文化产业有限公司	其他承诺	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	2012 年 02 月 09 日	长期	正常履行

	诺	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。	日		
	刘德宏	股份锁定承诺 公司董事兼总经理、股东刘德宏承诺：自北京华录百纳影视股份有限公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由北京华录百纳影视股份有限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。	2012 年 02 月 09 日	长期	正常履行
	中国华录集团有限公司	股份锁定承诺 华录集团在公司非公开发行股份募集重组配套资金事项中承诺：认购的公司股票自发行完成之日起 36 个月内不得以任何方式进行转让或上市交易。	2014 年 11 月 07 日	三年	正常履行
	苏州谦益投资企业（有限合伙）	股份锁定承诺 苏州谦益投资企业（有限合伙）在公司非公开发行股份募集重组配套资金事项中承诺：认购的公司股票自发行完成之日起 36 个月内不得以任何方式进行转让或上市交易。	2014 年 11 月 07 日	三年	正常履行
	李慧珍	股份锁定承诺 李慧珍在公司非公开发行股份募集重组配套资金事项中承诺：本次认购的全部上市公司股票自本次发行完成之日起 36 个月内不得进行转让或上市交易；自本次发行完成届满 36 个月之日起，分三次解锁。	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日至公司 2018 年年度报告出具之日	正常履行
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
蓝色火焰	2014年01月01日	2016年12月31日	25,000	23,572.51	《造梦者》、《前往世界的尽头》等项目效益不达预期。	2014年05月16日	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

□ 适用 √ 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，公司投资设立了北京华录蓝火体育产业发展有限公司，并于2015年7月取得了营业执照；
- 2、报告期内，本公司之子公司广东蓝色火焰文化传媒有限公司投资设立子公司北京蓝色火焰娱乐文化有限公司，并于2015年10月取得了营业执照；
- 3、报告期内，子公司大连华录百纳影视广告有限公司已进入清算期，不纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	106
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	王秀萍、苏海

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南快乐淘宝文化传播有限公司诉公司及下属子公司侵犯商标权、不正当竞争案件	8000	否	各方达成和解协议，原告撤诉，详见公司公告《诉讼和解暨撤诉公告》	不适用	不适用	2015年10月29日	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《北京华录百纳影视股份有限公司诉讼和解暨撤诉公告》

注：快乐淘宝文化传播有限公司诉公司及下属子公司等四被告侵犯商标权、不正当竞争案件中，原告要求公司及下属子公司停止侵犯商标权、不正当竞争等行为并向其赔偿损失 8000 万元。后经各方充分友好协商，自愿就本案达成庭外和解，公司下属子公司向原告支付诉讼和解金 600 万元，原告撤诉，各方并就“女神的新衣”商标许可以及转让相关事项达成合意。截至本公告披露日，各方已经按照和解协议履行相关约定。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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
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	53.91	53.91	4.79%	194	否	现金	53.91		
中国华录集团有限公司及其子公司	实际控制人及受同一实际控制人控制	提供服务等	弱电及技术服务等	市场公允	164.03	164.03	14.27%	500	否	现金	164.03		
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	30.59	30.59	0.08%	300	否	现金	30.59		
合计				--	--	248.53	--	994	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				否									

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 2015 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 194.00 万元，报告期交易金额为 53.91 万元；</p> <p>预计 2015 年度，公司或公司子公司基于日常经营需要与中国华录集团有限公司或其下属公司发生产品采购及服务交易，总金额不超过 500.00 万元，报告期内交易金额为 164.03 万元；</p> <p>预计 2015 年度，公司或公司子公司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，总金额不超过 300.00 万元，报告期交易金额为 30.59 万元。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东阳华录百纳影视有限公司	2015年10月27日	900.00	2015年11月19日	900.00	连带责任保证	远东国际租赁有限公司收到回收款、手续费及其他款项后终止	否	是
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	2014年11月25日	10,000	2015年02月06日	10,000	连带责任保证	2年	否	是
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	2015年01月28日	10,000	2015年03月16日	10,000	连带责任保证	2年	否	是
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	2015年04月10日	10,000	2015年07月06日	10,000	连带责任保证	2年	否	是
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	2015年04月10日	3,000	2015年09月29日	3,000	连带责任保证	2年	否	是
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	2015年04月10日	10,000	2015年08月18日	10,000	连带责任保证	2年	否	是
所有下属子公司	2015年04月10日	37,000			连带责任保证		否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	70,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	43,900					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	80,900	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	43,900					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	70,900	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	43,900					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	80,900	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	43,900					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		11.33%						
其中:								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无						

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

经北京华录百纳影视股份有限公司召开的第二届董事会第二十六次会议、2015年第一次临时股东大会审议通过，公司拟向特定对象非公开发行股票，并于2015年11月30日收到国务院国资委同意非公开发行股票事项的批复。公司拟发行不超过10,392.2495万股A股股票，募集资金总额不超过 21.99亿元。发行对象为中国华录集团有限公司、博时基金管理有限公司、博时资本管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、长城国融投资管理有限公司共五名投资者。公司于2015年12月23日向中国证监会提交了《北京华录百纳影视股份有限公司非公开发行股票（创业板）申请文件》，并于2016年2月3日收到中国证监会《行政许可项目审查反馈意见通知书》，公司已于2016年3月2日披露并提交了反馈意见回复等文件。目前，非公开发行股票事项正在中国证监会审核阶段。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 十九、社会责任情况

适用  不适用

## 二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	248,432,601	63.11%			198,746,080	-209,533,057	-10,786,977	237,645,624	33.54%
2、国有法人持股	100,421,213	25.51%			80,336,971	-144,347,395	-64,010,424	36,410,789	5.14%
3、其他内资持股	148,011,388	37.60%			118,409,109	-65,185,662	53,223,447	201,234,835	28.40%
其中：境内法人持股	41,605,992	10.57%			33,284,793	-27,797,048	5,487,745	47,093,737	6.65%
境内自然人持股	106,405,396	27.03%			85,124,316	-37,388,614	47,735,702	154,141,098	21.75%
二、无限售条件股份	145,200,000	36.89%			116,160,000	209,533,057	325,693,057	470,893,057	66.46%
1、人民币普通股	145,200,000	36.89%			116,160,000	209,533,057	325,693,057	470,893,057	66.46%
三、股份总数	393,632,601	100.00%			314,906,080		314,906,080	708,538,681	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司第二届董事会第二十次会议和2014年度股东大会审议通过，公司以截至2014年12月31日的总股本393,632,601股为基数向全体股东每10股转增8股，2015年5月公司利润分配方案实施完毕，总股本增至708,538,681股。

2015年2月9日，公司法人股东华录文化产业有限公司、自然人股东刘德宏申请解除股份限售，此次解除限售股份的数量为8910万股（2014年度利润分配方案实施后，转增至16038万股）。

2015年11月10日，深圳市创新投资集团有限公司等11家机构股东及胡刚等15位自然人股东申请解除限售股份数量为4915.3057万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

资本公积金转增股本事项经公司第二届董事会第二十次会议、2014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2015年5月实施了2014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2015年5月18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393,632,601股变为708,538,681。新增可流通股份已于2015年5月19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70,853.8681万股，公司报告期的基本每股收益为0.377元/股，稀释每股收益为0.377元

/股。归属于公司普通股股东的每股净资产为5.503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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
胡刚	32,105,114	11,557,841	25,684,091	46,231,364	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
胡杰	6,905,837	2,486,101	5,524,670	9,944,406	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
李慧珍	17,698,185	1,890,018	14,158,548	29,966,715	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
张亚红	3,500,035	1,260,013	2,800,028	5,040,050	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
陈艳	100,963	36,347	80,770	145,386	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
李向辉	100,963	36,347	80,770	145,386	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
胡笳	134,617	48,462	107,694	193,849	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
郑强	67,309	24,231	53,847	96,925	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
金雪芬	40,386	14,539	32,309	58,156	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
赖开招	26,924	9,693	21,539	38,770	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日

汪茂录	336,542	121,155	269,233	484,620	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
林锋发	201,926	72,693	161,541	290,774	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
刘蕾	201,926	72,693	161,541	290,774	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
林豫松	4,711,585	1,696,171	3,769,268	6,784,682	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
赵明	673,084	242,310	538,467	969,241	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第一期解除限售，下一期解除限售日为 2016 年 11 月 7 日
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	16,827,088	0	13,461,671	30,288,759	首发后限售股	分三期解限售，最近一期解除限售日为 2017 年 11 月 7 日
深圳市盛桥创鑫投资合伙企业（有限合伙）	684,825	1,232,685	547,860	0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015 年 11 月 7 日
湖南达晨财鑫创业投资有限公司	992,997	1,787,395	794,398	0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015 年 11 月 7 日
深圳市福田创新资本创业投资有限公司	1,027,238	1,849,028	821,790	0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015 年 11 月 7 日
上海开拓投资有限公司	2,739,300	4,930,740	2,191,440	0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015 年 11 月 7 日
苏州谦益投资企业（有限合伙）	9,336,099	0	7,468,879	16,804,978	首发后限售股	2017 年 11 月 7 日
中国华录集团有限公司	20,228,216	0	16,182,573	36,410,789	首发后限售股	2017 年 11 月 7 日
上海云锋股权投资中心（有限合伙）	2,088,716	3,759,689	1,670,973	0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015 年 11 月 7 日
深圳市创新投资集团有限公司	3,424,125	6,163,425	2,739,300	0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015 年 11 月 7 日

东方富海(芜湖)二号股权投资基金(有限合伙)	1,027,238	1,849,028	821,790		0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015年11月7日
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,198,444	2,157,199	958,755		0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015年11月7日
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,198,444	2,157,199	958,755		0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015年11月7日
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	684,825	1,232,685	547,860		0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015年11月7日
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	1,369,650	2,465,370	1,095,720		0	首发后限售股 报告期内解除限售	2015年11月7日
刘德宏	39,600,000	9,900,000	23,760,000	53,460,000		首发前限售股 报告期内解除限售 禁; 高管锁定股	首发前限售股解除限售日期为2015年2月9日; 此外, 在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
华录文化产业有限公司	79,200,000	142,560,000	63,360,000		0	首发前限售股 报告期内解除限售	2015年2月9日
合计	248,432,601	201,613,057	190,826,080	237,645,624	--	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用  不适用

### 2、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

报告期内, 经公司第二届董事会第二十次会议及公司2014年年度股东大会审议通过, 公司2014年度利润分配方案为: 以截至2014年12月31日公司总股本393,632,601股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.9元人民币(含税); 同时进行资本公积金转增股本, 以393,632,601股为基数向全体股东每10股转增8股, 共计转增314,906,080股, 转增后公司总股本增加至708,538,681股。该利润分配方案已于2015年5月18日实施完毕。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,736	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,616	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
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	20.12%	142,560,000	63,360,000		142,560,000			
刘德宏	境内自然人	9.23%	65,376,000	25,776,000	53,460,000	11,916,000			
胡刚	境内自然人	8.16%	57,789,205	25,684,091	46,231,364	11,557,841	质押	34,540,000	
中国华录集团有限公司	国有法人	5.14%	36,410,789	16,182,573	36,410,789				
李慧珍	境内自然人	4.50%	31,855,733	14,157,548	29,966,715	1,889,018			
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.27%	30,288,759	13,461,671	30,288,759		质押	30,240,000	
全国社保基金一零八组合	其他	3.51%	24,854,217	13,669,346		24,854,217			
苏州谦益投资企业（有限合伙）	境内自然人	2.37%	16,804,978	7,468,879	16,804,978				
吴忠福	境内自然人	2.12%	15,004,301	5,164,301		15,004,301			
胡杰	境内自然人	1.77%	12,530,507	5,624,670	9,944,406	2,586,101			
战略投资者或一般	无。								

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）			
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，二者存在关联关系。中国华录集团为华录文化产业有限公司的控股股东，二者为一致行动人。刘德宏为苏州谦益投资企业（有限合伙）的实际控制人，二者为一致行动人。胡刚、胡杰李慧珍为一致行动人。除此之外，上述股东之间不存在关联关系。		
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
华录文化产业有限公司	142,560,000	人民币普通股	142,560,000
全国社保基金一零八组合	24,854,217	人民币普通股	24,854,217
吴忠福	15,004,301	人民币普通股	15,004,301
中国建设银行股份有限公司－华商盛世成长混合型证券投资基金	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
刘德宏	11,916,000	人民币普通股	11,916,000
胡刚	11,557,841	人民币普通股	11,557,841
陈亚涛	8,900,000	人民币普通股	8,900,000
中国对外经济贸易信托有限公司－锐进 12 期鼎萨证券投资集合资金信托计划	8,388,258	人民币普通股	8,388,258
中央汇金资产管理有限责任公司	7,712,900	人民币普通股	7,712,900
中国建设银行股份有限公司－华商价值精选混合型证券投资基金	5,400,099	人民币普通股	5,400,099
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	股东刘德宏持有华录文化产业有限公司 6.25% 的股权，二者存在关联关系。中国华录集团为华录文化产业有限公司的控股股东，二者为一致行动人。刘德宏为苏州谦益投资企业（有限合伙）的实际控制人，二者为一致行动人。胡刚、胡杰李慧珍为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	-------------	------	--------	--------

华录文化产业有限公司	高琦	2003 年 08 月 15 日	71093164-3	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）；经营演出及经纪业务；技术服务、技术开发；设计、制作广告；基础软件服务；生产、加工计算机软件、硬件；计算机系统集成；技术咨询；销售计算机软件硬件及辅助设备。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华录集团有限公司	陈润生	2000 年 06 月 18 日	71699640-5	视听、通讯设备、计算机软硬件产品的开发应用、技术咨询、销售、技术服务；系统工程的开发、技术咨询、技术服务；项目投资及管理；文化信息咨询；经营广告业务；物业管理；房屋出租；机械电子产品开发、生产、销售；GSM/CDMA 手机的研发、生产、销售。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国华录集团有限公司持有北京易华录信息技术股份有限公司 35.86% 股权，为其控股股东、实际控制人。			

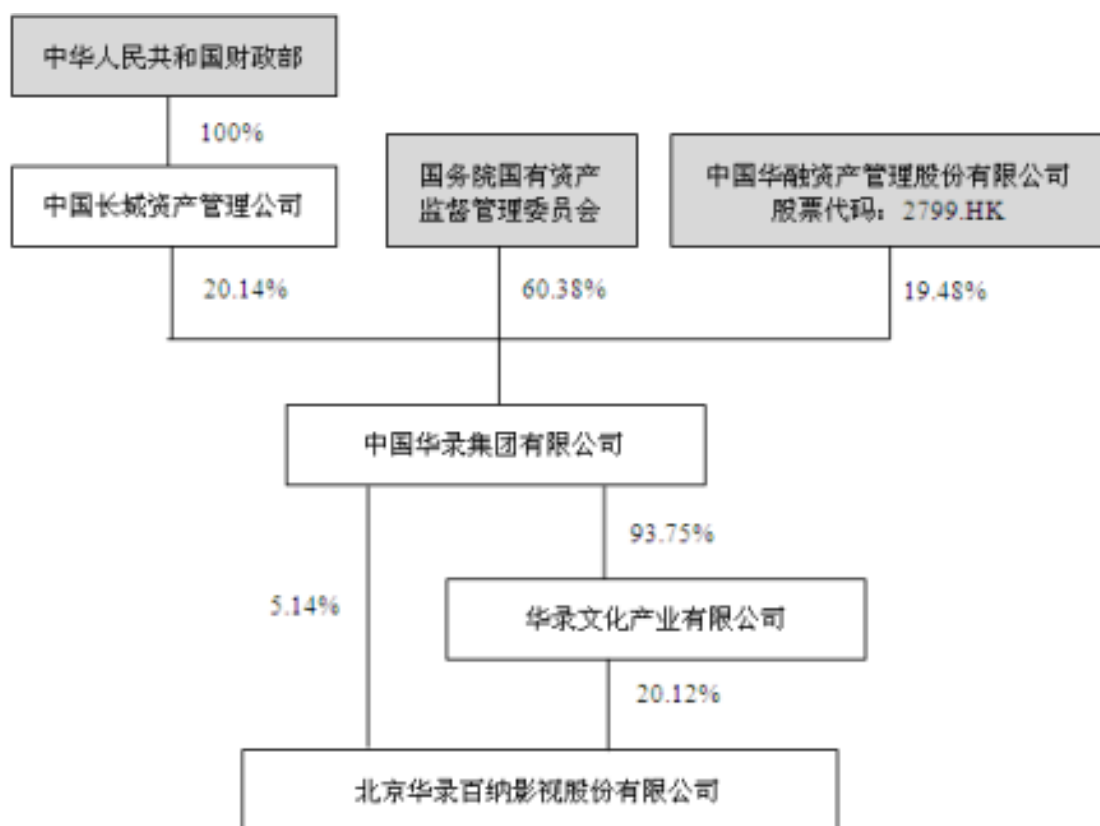
实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股份 数量(股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)
陈润生	董事长	现任	男	58	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日					
胡刚	副董事长	现任	男	46	2014年11 月24日	2016年 09月01 日	32,105,114	25,684,091			57,789,205
张黎明	董事	现任	男	53	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日					
王力	董事	现任	男	54	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日					
翟智群	董事	现任	女	48	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日					
刘德宏	董事、总经理	现任	男	50	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日	39,600,000	29,056,000	3,280,000		65,376,000
周煊	独立董事	现任	男	41	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日					
崔军	独立董事	离任	男	44	2011年06 月07日	2015年 05月05 日					
童盼	独立董事	现任	女	41	2015年 05月05 日	2016年 09月01 日					
沈国权	独立董事	现任	男	50	2010年 08月01 日	2016年 09月01 日					
刘炳	监事	现任	男	42	2010年 08月01 日	2016年 03月18 日					

恺					日	日					
孙雪喆	监事	现任	女	34	2014年06月09日	2016年09月01日					
赵霞	监事	现任	女	37	2010年08月01日	2016年09月01日					
孙伟华	副总经理、财务负责人	现任	男	38	2010年08月01日	2016年09月01日					
陈永倬	副总经理、董事会秘书	现任	男	35	2012年06月14日	2016年09月01日					
陈佳勇	副总经理	现任	男	34	2014年10月13日	2016年09月01日					
合计	--	--	--	--	--	--	71,705,114	54,740,091	3,280,000		123,165,205

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔军	独立董事	离任	2015年05月05日	辞职。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

(1) 陈润生先生，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月至2014年12月兼任总经理。2010年8月至今担任北京华录百纳影视股份公司董事长。

(2) 胡刚先生，工商管理硕士。1998年至2014年11月，任广东蓝色火焰文化传媒有限公司董事长、总经理。2014年11月至今任北京华录百纳影视股份有限公司副董事长，广东蓝色火焰文化传媒有限公司董事长。

(3) 张黎明先生，本科学历。曾先后任职于财政部工业交通财务司、工业交通司、涉外司、企业司；2002年3月至2006年3月任职于中国电子科技集团有限公司，历任财务部副主任、总经理专务助理；2006年3月至今任职于中国华录集团有限公司，曾任总会计师，现任总经理，2007年3月起兼任董事。2010年8月至今任北京华录百纳影视股份有限公司董事。

(4) 王力先生，本科学历，高级工程师。曾先后任职于辽宁无线电六厂、东北电子技术研究所；2006年7月起至今任职于中国华录集团有限公司，历任技术中心副主任、投资规划部部长、产业发展中心主任、总经理助理，现任文化与服务事业部总经理。2010年8月至今任北京华录百纳影视股份有限公司董事。

(5) 翟智群女士，博士，高级经济师。2003年7月至2009年8月任职于中国电子科技集团有限公司，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，2013年3月增任资本经营部总经理。2010年8月至今任北京华录百纳影视股份有限公司董事。

(6) 刘德宏先生，本科学历。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，兼任董事。

(7) 周焯先生，博士，教授。2004年至今任职于对外经济贸易大学，历任国际商学院讲师，副教授，管理系副主任，人力资源处副处长，现任国际商学院教授。2010年8月至今任北京华录百纳影视股份有限公司独立董事。

(8) 童盼女士，博士，教授。1998年7月至2001年8月任职于联想集团审计部，2004年8月至2006年8月在中国人民财产保险股份有限公司博士后流动站从事博士后研究。2006年9月至今任职于北京工商大学，现任商学院教授。2015年5月至今任北京华录百纳影视股份有限公司独立董事。

(9) 沈国权先生，硕士，执业律师。曾先后任职于上海市人民检察院、上海市万国律师事务所、上海天和律师事务所；1999年至今任职于上海市锦天城律师事务所，现任高级合伙人。2010年8月至今任北京华录百纳影视股份有限公司独立董事。

## 2、监事会成员

(1) 刘炳恺先生，本科学历，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2016年2月任职于中国华录集团有限公司，历任审计室审计员、主任、监察审计部部长、组织人事部部长。2008年8月至2016年3月18日任北京华录百纳影视股份有限公司非职工代表监事。

(2) 徐忠华先生，硕士。曾先后任职于中煤国际工程设计研究总院、中国煤炭科工集团有限公司、中煤科工清洁能源股份有限公司。2015年9月起，任职于中国华录集团有限公司，现任投资发展部副部长。2016年3月18日起任北京华录百纳影视股份有限公司非职工代表监事。

(3) 孙雪喆女士，本科学历。2004年10月起，任职于中国华录集团有限公司财务部，先后任职于总账决算及财务报告岗、预算及财务分析岗，现任审计监察部副部长。2014年6月至今任北京华录百纳影视股份有限公司非职工代表监事。

(4) 赵霞女士，大专学历。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，职工代表监事。

## 3、高级管理人员

(1) 孙伟华先生，本科学历，会计师。曾先后任职于中国华录电子有限公司财务部、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，任财务负责人；2010年8月股份公司成立后至2012年6月任董事会秘书兼财务负责人；2012年6月至今任公司副总经理、财务负责人。

(2) 陈永倬先生，硕士。曾先后任职于北京和君咨询有限公司、齐鲁证券有限公司，担任咨询顾问、行业分析师等职务；2011年11月起任职于北京华录百纳影视股份有限公司，曾任总经理助理，2012年6月至今任公司副总经理、董事会秘书。

(3) 陈佳勇先生，本科学历。2004年4月至2014年7月，任职于上海电影（集团）有限公司，历任上海东方电影频道营销部电视剧主管、营销部主任、频道第一党支部书记、频道副总监、上海电影集团创作策划部副主任、上海电影集团影视传媒有限公司总经理；2014年10月起任职于北京华录百纳影视股份有限公司，任副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈润生	中国华录集团有限公司	董事长、党委书记	2005年06月01日		是
张黎明	中国华录集团有限公司	董事、总经理	2007年02月01日		是
王力	中国华录集团有限公司	文化与服务事业部总经理	2013年02月01日		是
翟智群	中国华录集团有限公司	董事会秘书、资本经营部总	2011年05月01日		是

	公司	经理	日		
孙雪喆	中国华录集团有限公司	审计监察部副部长	2013年01月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈润生	中国华录松下电子信息有限公司	董事长	2006年04月01日		否
陈润生	航天数字传媒有限公司	董事长	2014年01月01日		否
陈润生	中国唱片总公司	董事长	2013年06月18日		否
张黎明	华录出版传媒有限公司	董事长	2008年01月01日		否
张黎明	北京华录创智科技有限公司	董事长	2012年08月01日		否
张黎明	中国华录松下电子信息有限公司	董事	2007年04月04日		否
王力	华录出版传媒有限公司	董事	2012年03月01日		否
王力	北京华录新媒信息技术有限公司	董事长	2014年09月01日		否
王力	北方华录文化科技(北京)有限公司	董事长	2010年03月30日		否
王力	北京易华录信息技术股份有限公司	董事	2013年04月01日		否
王力	北京华录创智科技有限公司	董事	2012年08月01日		否
翟智群	中国华录信息产业有限公司	董事长	2014年09月01日		否
翟智群	中国唱片总公司	董事	2013年06月01日		否
翟智群	华录出版传媒有限公司	董事	2010年04月01日		否
孙雪喆	大连金华录数码科技有限公	董事	2014年09月01日		否

	司		日		
孙雪喆	北京易华录信息技术股份有限公司	监事	2014年09月01日		否
孙雪喆	北京尚易德科技有限公司	监事	2014年09月01日		否
孙雪喆	华录智达科技有限公司	监事	2014年09月01日		否
孙雪喆	天津华易智诚资产管理有限公司	监事	2014年09月01日		否
孙雪喆	航天数字传媒有限公司	监事会主席	2014年01月01日		否
孙雪喆	深圳市中科招商创业投资有限公司	监事	2014年9月1日		否
周焯	对外经济贸易大学	教授	2012年12月31日		是
童盼	北京工商大学	教授	2006年09月01日		是
沈国权	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	1999年04月01日		是
沈国权	苏州天华超净科技股份有限公司	独立董事	2014年12月23日		是
沈国权	江西联创光电科技股份有限公司	独立董事	2014年07月29日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会议事规则》、《高级管理人员薪酬与考核制度》等规定，结合其职位、责任、能力、市场薪资行等因素确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员2015年从本公司获得的报酬合计278.61万元。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈润生	董事长	男	58	现任		是
胡刚	副董事长	男	46	现任		否
张黎明	董事	男	53	现任		是
王力	董事	男	54	现任		是
翟智群	董事	女	48	现任		是
刘德宏	董事	男	50	现任	80.77	否
周煊	独立董事	男	41	现任	7.95	否
崔军	独立董事	男	44	离任	2.61	否
童盼	独立董事	女	41	现任	5.33	否
沈国权	独立董事	男	50	现任	7.95	否
刘炳恺	监事	男	42	现任		是
孙雪喆	监事	女	34	现任		是
赵霞	职工监事	女	37	现任	20	否
孙伟华	副总经理、财务负责人	男	38	现任	58	否
陈永倬	副总经理、董事会秘书	男	35	现任	56.53	否
陈佳勇	副总经理	男	34	现任	39.47	否
合计	--	--	--	--	278.61	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用  不适用

## 五、公司员工情况

## 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	75
主要子公司在职员工的数量（人）	210
在职员工的数量合计（人）	285
当期领取薪酬员工总人数（人）	432
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）



财务类人员	26
研发及制作管理类人员	72
发行、营销及宣传类人员	107
职能管理类人员	80
合计	285
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	44
本科	163
大专	63
大专以下	15
合计	285

## 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司以绩效为导向，以市场为标准，向员工提供业内有竞争力的薪酬，充分调动管理者和员工的积极性。

## 3、培训计划

公司通过新员工培训、外部公开课、员工内部讲座和经验分享、在岗培训等多种方式开展培训，从而增强员工对公司的归属感、提高员工工作能力和管理能力。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他的有关法律法规等规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全并严格执行公司内部控制制度，进一步提升了公司的规范运作和治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### （一）公司法人治理制度建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规、规范性文件，完善了公司法人治理结构，建立了健全的公司治理制度、内部控制制度及信息披露相关制度等，并严格按照制度规范和合规程序运行。

#### （二）关于股东与股东大会

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。历次股东大会的召集、召开程序合法、合规，决议内容及签署符合法定程序并真实、有效，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （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

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度规范确保董事会合规、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会由九名成员组成，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规等规范性文件及《公司章程》的规定，具有履行职务所必需的知识、技能和经验。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相关事项发表了独立意见。

报告期内，公司董事会共召开十一次会议，会议的召集、召开、审议、决策以及内容的签署均合法、真实、有效。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规范的规定，董事会下设审计委员会、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。报告期内，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）监事会与监事

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。公司监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。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等进行有效监督并发表意见，在检查公司财务、监督管理层行为等方面切实发挥了作用。

#### （六）董事会秘书制度运行情况

根据《公司章程》，公司设董事会秘书。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》。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。

#### （七）高级管理人员

公司制定的《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。公司现有高级管理人员四名，其中总经理一名，副总经理三名，现任高管人员的任职资格及选任程序均符合相关规定。

#### （八）公司的独立性

公司与控股股东、实际控制人在人员、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。

#### （九）关于绩效评价与激励的约束机制

公司具备公正、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，以《董事会薪酬与考核委员会议事规则》和《高级管理人员薪酬与考核制度》为制度保障，明确规定了董事、监事及高级管理人员的履职行为、权限和职责。

#### （十）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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在依赖性的关联交易。

### 2、人员

公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有生产经营所需的相关人员。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在违法兼职情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与本公司相同或相似业务的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产

公司现有资产产权明晰，拥有独立完整的资产结构，对所属资产拥有完整的所有权，不存在股东或其关联方占用公司资金、资产之情形。

### 4、机构

公司根据《公司法》、《公司章程》等规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行和监督机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定规范运行。在内部机构设置上，公司建立了适合自身发展的独立和完整的组织机构，明确了各职能部门的职责。公司办公场所与控股股东、实际控制人及关联方相互独立，不存在合署办公、混合经营的情况。

### 5、财务

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专职的财务人员，根据《企业会计制度》建立了规范、独立的财务管理制度、会计核算体系。公司独立开设银行账户，并依法独立纳税，独立对外签订合同。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，

不存在控股股东干预公司资金使用的情况，且财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其关联方处兼职和领取报酬。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	51.96%	2015 年 05 月 05 日	2015 年 05 月 05 日	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《北京华录百纳影视股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告》
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.36%	2015 年 12 月 07 日	2015 年 12 月 07 日	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《北京华录百纳影视股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周煊	11	2	9	0	0	否
童盼	8	1	7	0	0	否
沈国权	11	1	10	0	0	否
崔军	3	1	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求和《公司章程》、《独立董事工作制度》等公司相关制度履行独立董事的职责，忠实勤勉尽责，为维护公司整体利益、维护中小股东的合法权益积极努力。各位独立董事积极通过现场考察、电话、会谈等多种方式保持与公司管理层的有效沟通，及时了解公司的日常经营情况以及战略发展情况，对公司2015年非公开发行股票、对外投资等重大事项的进展情况发表了独立、公正的意见，对公司财务状况及业务经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等有关规范的规定，董事会下设审计委员会、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。报告期内，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。

审计委员会按照《北京华录百纳影视股份有限公司审计委员会议事规则》等相关制度的规定履行职责，定期了解公司财务状况和经营成果，督促和指导内部审计部门对公司的财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估；与负责年度审计的会计师沟通，了解并监督审计工作安排及审计工作进展情况；审查公司内部控制制度及其执行情况，审核内审负责人拟聘人选，保证公司内部控制的完整性、合理性。

薪酬与考核委员会按照《北京华录百纳影视股份有限公司薪酬与考核委员会议事规则》等相关制度的规定履行职责，研究制定董事和高级管理人员的薪酬考核标准，监督公司薪酬及考核情况的执行，提出合理化建议。

提名委员会按照《北京华录百纳影视股份有限公司提名委员会议事规则》等相关制度的规定履行职责。本年度提名委员会共召开一次日常工作会议，会议审议了关于提名独立董事候选人的事项，对公司独立董事的选择标准和程序进行监督。

战略委员会按照《北京华录百纳影视股份有限公司战略委员会议事规则》等相关制度的规定履行职责，对公司战略发展规划及公司组织结构情况进行了解，参与公司战略事项的讨论和方案的制订，对公司战略发展的科学决策发挥积极作用。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

上市公司董事会薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员薪酬的考核与管理，制订考核细则，对高级管理人员的考核与薪酬制度的实施进行监督，提出意见和建议，并提请公司董事会审议决定高管人员薪酬事项。

公司高级管理人员薪酬体系由基薪和绩效薪酬构成。绩效薪酬与考核结果挂钩，高级管理人员以公司经营利润指标和综合管理为基础，根据公司年度经营计划和分管工作的职责及工作目标，进行年度综合考核。董事会薪酬考核委员会根据绩效考核情况拟定了高管薪酬方案并提交董事会审议，并由独立董事发表意见，董事会审议。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《2015 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷或情形，认定为重大缺陷：①财务报告内部控制环境无效；②发现公司董事、监事、高级管理人员舞弊；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：①注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；②审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一般缺陷。	出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：①经营活动严重违反国家法律、法规；②重要岗位管理及核心人员流失严重；③重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：①关键岗位管理人员流失严重；②重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；③内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。
定量标准	以 2015 年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准为：当错报金额大于或等于净利润的 5%，认定为重大缺陷；当错报金额小于净利润的 5%但大于或等于净利润的 3%，认定为重要缺陷；当错报金额小于净利润的 3%时，则认定为一般缺陷。	与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，华录百纳影视公司管理层按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的控制标准于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内控控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《北京华录百纳影视股份有限公司 2015 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 25 日
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中天运[2016]审字第 90489 号
注册会计师姓名	王秀萍、苏海

审计报告正文

## 审计报告

中天运[2016]审字第90489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（以下简称华录百纳影视公司）财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表和合并及公司的所有者权益变动表、合并及公司的现金流量表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华录百纳影视公司管理层的责任，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，华录百纳影视公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华录百纳影视公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

二零一六年三月二十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师：



## 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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	415,034,765.06	344,895,278.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,886,886.80	65,377,712.75
应收账款	1,135,506,546.00	722,728,246.25
预付款项	435,823,877.37	392,693,672.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	42,521.44	580,318.23
应收股利		
其他应收款	141,865,421.38	37,866,394.92
买入返售金融资产		
存货	277,445,466.27	366,808,438.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,345,696.51	463,143.95
<b>流动资产合计</b>	<b>2,477,951,180.83</b>	<b>1,931,413,205.82</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,336,377.71	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,650,633.90	20,606,508.04

投资性房地产		
固定资产	11,775,820.33	7,761,354.79
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	44,166,666.67	
开发支出		
商誉	2,007,935,183.62	2,007,935,183.62
长期待摊费用	107,426,276.03	70,484,849.03
递延所得税资产	22,765,201.84	11,201,872.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,220,056,160.10	2,117,989,767.68
资产总计	4,698,007,340.93	4,049,402,973.50
流动负债：		
短期借款	498,000,000.00	184,351,030.11
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,751,538.40	15,904,830.64
预收款项	25,751,818.47	17,679,143.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,519,995.50	11,719,810.71
应交税费	62,463,269.34	43,323,648.02
应付利息	801,561.58	374,277.78
应付股利		
其他应付款	172,457,966.55	114,295,692.65
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	798,746,149.84	387,648,432.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	71,223.34	21,089.07
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,223.34	21,089.07
负债合计	798,817,373.18	387,669,522.06
所有者权益：		
股本	708,538,681.00	393,632,601.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,451,602,399.69	2,766,508,479.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,091,307.37
一般风险准备		
未分配利润	681,035,575.10	450,238,161.82
归属于母公司所有者权益合计	3,874,945,876.15	3,643,470,549.88
少数股东权益	24,244,091.60	18,262,901.56

所有者权益合计	3,899,189,967.75	3,661,733,451.44
负债和所有者权益总计	4,698,007,340.93	4,049,402,973.50

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,443,022.17	97,930,893.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,450,890.00	14,928,432.44
应收账款	273,863,245.31	378,854,235.27
预付款项	160,956,714.37	88,193,318.16
应收利息	119,625.00	660,740.45
应收股利		
其他应收款	81,841,227.78	68,499,081.26
存货	76,989,628.27	165,341,204.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,155,494.27	50,000,000.00
流动资产合计	829,819,847.17	864,407,905.69
非流动资产：		
可供出售金融资产	900,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,660,458,897.96	2,606,323,597.27
投资性房地产		
固定资产	1,803,888.63	2,371,390.70
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	50,200,694.05	51,691,279.77
递延所得税资产	14,146,872.70	7,925,645.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,727,510,353.34	2,668,311,913.56
资产总计	3,557,330,200.51	3,532,719,819.25
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	878,570.00	1,792,570.00
应付职工薪酬	1,291,856.47	1,005,794.30
应交税费	17,428,815.02	26,686,838.55
应付利息	41,868.75	
应付股利		
其他应付款	114,997,666.33	81,895,388.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	164,638,776.57	111,380,591.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	164,638,776.57	111,380,591.11
所有者权益：		
股本	708,538,681.00	393,632,601.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,451,602,399.69	2,766,508,479.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,091,307.37
未分配利润	198,781,122.89	228,106,840.08
所有者权益合计	3,392,691,423.94	3,421,339,228.14
负债和所有者权益总计	3,557,330,200.51	3,532,719,819.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,884,887,178.70	759,574,647.29
其中：营业收入	1,884,887,178.70	759,574,647.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,634,611,539.42	613,074,646.18
其中：营业成本	1,399,906,690.21	522,973,311.16
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	17,631,658.23	4,262,715.30
销售费用	76,250,336.02	35,260,403.66
管理费用	58,204,552.03	34,040,505.85
财务费用	15,237,127.66	-434,447.91
资产减值损失	67,381,175.27	16,972,158.12
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）	34,536.71	585,523.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,125.86	585,523.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	250,310,175.99	147,085,524.94
加：营业外收入	27,149,212.98	29,632,631.87
其中：非流动资产处置利得	3,500.77	27,452.01
减：营业外支出	1,331,441.91	755,003.90
其中：非流动资产处置损失	214,650.26	17,436.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	276,127,947.06	175,963,152.91
减：所得税费用	7,550,500.34	25,836,068.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	268,577,446.72	150,127,084.47
归属于母公司所有者的净利润	266,902,260.36	149,401,882.16
少数股东损益	1,675,186.36	725,202.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	268,577,446.72	150,127,084.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	266,902,260.36	149,401,882.16
归属于少数股东的综合收益总额	1,675,186.36	725,202.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.377	0.366
（二）稀释每股收益	0.377	0.366

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	216,149,498.19	368,600,936.93
减：营业成本	167,919,829.99	250,393,040.43
营业税金及附加	1,555,200.41	1,183,977.71
销售费用	15,460,897.79	11,887,532.72
管理费用	24,847,858.58	23,756,963.08
财务费用	-4,024,099.57	-4,260,863.43
资产减值损失	24,884,907.49	19,878,722.18
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）	35,300.69	468,419.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,300.69	468,419.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,459,795.81	66,229,983.30
加：营业外收入	23,808,863.99	25,108,251.75
其中：非流动资产处置利得	3,500.77	25,897.81
减：营业外支出	63,016.61	17,436.80
其中：非流动资产处置损失		17,436.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,286,051.57	91,320,798.25
减：所得税费用	2,506,921.68	22,870,418.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,779,129.89	68,450,379.38
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		



2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,779,129.89	68,450,379.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.010	0.168
(二) 稀释每股收益	0.010	0.168

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,624,374,232.39	756,256,061.54
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
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	64,571,159.95	69,383,742.37
经营活动现金流入小计	1,688,945,392.34	825,639,803.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,493,752,094.57	684,119,083.14

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	69,318,863.76	24,444,878.06
支付的各项税费	63,851,076.79	44,515,053.30
支付其他与经营活动有关的现金	205,825,223.29	130,180,924.37
经营活动现金流出小计	1,832,747,258.41	883,259,938.87
经营活动产生的现金流量净额	-143,801,866.07	-57,620,134.96
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		24,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		24,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,211,136.22	991,159.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		778,361,410.34
支付其他与投资活动有关的现金	34,213,886.58	
投资活动现金流出小计	101,425,022.80	779,352,569.34
投资活动产生的现金流量净额	-101,425,022.80	-779,328,389.34
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	804,349,997.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	7,350,000.00
取得借款收到的现金	498,000,000.00	28,214,374.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	143,980,000.00	
筹资活动现金流入小计	646,880,000.00	832,564,371.88
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,484,394.28	25,885,094.44
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	109,029,230.00	4,229,632.60
筹资活动现金流出小计	331,513,624.28	40,114,727.04
筹资活动产生的现金流量净额	315,366,375.72	792,449,644.84
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	70,139,486.85	-44,498,879.46
加：期初现金及现金等价物余额	344,895,278.21	389,394,157.67
六、期末现金及现金等价物余额	415,034,765.06	344,895,278.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	362,996,353.93	287,526,544.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	91,072,162.20	36,643,808.87
经营活动现金流入小计	454,068,516.13	324,170,353.75
购买商品、接受劳务支付的现金	156,466,727.31	280,540,879.80
支付给职工以及为职工支付的现金	17,330,566.83	15,636,716.47
支付的各项税费	33,186,560.89	28,341,923.21
支付其他与经营活动有关的现金	198,741,222.77	128,532,755.53
经营活动现金流出小计	405,725,077.80	453,052,275.01
经营活动产生的现金流量净额	48,343,438.33	-128,881,921.26
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	75,000.00	204,180.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	75,000.00	204,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	394,669.39	722,371.00
投资支付的现金	55,000,000.00	42,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		811,121,841.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	55,394,669.39	904,594,212.00

投资活动产生的现金流量净额	-55,319,669.39	-904,390,032.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		796,999,997.44
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,980,000.00	
筹资活动现金流入小计	73,980,000.00	796,999,997.44
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,491,640.34	22,440,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,229,632.60
筹资活动现金流出小计	35,491,640.34	26,669,632.60
筹资活动产生的现金流量净额	38,488,359.66	770,330,364.84
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	31,512,128.60	-262,941,588.42
加：期初现金及现金等价物余额	97,930,893.57	360,872,481.99
六、期末现金及现金等价物余额	129,443,022.17	97,930,893.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69					33,091,307.37		450,238,161.82	18,262,901.56	3,661,733,451.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37		450,238,161.82	18,262,901.56	3,661,733,451.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	314,906,080.00				-314,906,080.00				677,912.99		230,797,413.28	5,981,190.04	237,456,516.31
(一)综合收益总额											266,902,260.36	1,675,186.36	268,577,446.72
(二)所有者投入和减少资本												4,306,003.68	4,306,003.68
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-593,996.32	-593,996.32
(三)利润分配									677,912.99		-36,104,847.08		-35,426,934.09
1. 提取盈余公积									677,912.99		-677,912.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-35,426,934.09		-35,426,934.09
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	314,906,080.00				-314,906,080.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	314,906,080.00				-314,906,080.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36		681,035,575.10	24,244,091.60	3,899,189,967.75

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	132,000,000.00				548,547,259.47	0.00		0.00	26,246,269.43		330,121,317.60	10,187,699.25	1,047,102,545.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,000,000.00				548,547,259.47				26,246,269.43		330,121,317.60	10,187,699.25	1,047,102,545.75
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	261,632,601.00				2,217,961,220.22				6,845,037.94		120,116,844.22	8,075,202.31	2,614,630,905.69
(一) 综合收益总额											149,401,882.16	725,202.31	150,127,084.47
(二) 所有者投入和减少资本	129,632,601.00				2,349,961,220.22							7,350,000.00	2,486,943,821.22
1. 股东投入的普通股	129,632,601.00				2,349,961,220.22							7,350,000.00	2,486,943,821.22

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								6,845,037.94		-29,285,037.94			-22,440,000.00
1. 提取盈余公积								6,845,037.94		-6,845,037.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,440,000.00			-22,440,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	132,000,000.00												-132,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	132,000,000.00												-132,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	393,632,601.00					2,766,508,479.69		33,091,307.37		450,238,161.82	18,262,901.56		3,661,733,451.44

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37	228,106,840.08	3,421,339,228.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37	228,106,840.08	3,421,339,228.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	314,906,080.00				-314,906,080.00				677,912.99	-29,325,717.19	-28,647,804.20
（一）综合收益总额										6,779,129.89	6,779,129.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									677,912.99	-36,104,847.08	-35,426,934.09
1. 提取盈余公积									677,912.99	-677,912.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,426,934.09	-35,426,934.09
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	314,906,080.00				-314,906,080.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	314,906,080.00				-314,906,080.00						
2. 盈余公积转增											



资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	198,781,122.89	3,392,691,423.94

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	132,000,000.00				548,547,259.47				26,246,269.43	188,941,498.64	895,735,027.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,000,000.00				548,547,259.47				26,246,269.43	188,941,498.64	895,735,027.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	261,632,601.00				2,217,961,220.22				6,845,037.94	39,165,341.44	2,525,604,200.60
（一）综合收益总额										68,450,379.38	68,450,379.38
（二）所有者投入和减少资本	129,632,601.00				2,349,961,220.22						2,479,593,821.22
1. 股东投入的普通股	129,632,601.00				2,349,961,220.22						2,479,593,821.22
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									6,845,037.94	-29,285,037.94	-22,440,000.00
1. 提取盈余公积									6,845,037.94	-6,845,037.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,440,000.00	-22,440,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	132,000,000.00										-132,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	132,000,000.00										-132,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	393,632,601.00								33,091,307.37	228,106,840.08	3,421,339,228.14

### 三、公司基本情况

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。

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。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。

根据公司2011年2月26日召开的2011年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2157号文《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》，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股（每股面值1元），募集资金总额6.75亿元，实收资本增加至6000万元，于2012年3月6日完成工商变更。

根据公司2013年4月22日召开的2012年年度股东大会，公司以截至2012年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，转增后总股本为13200万元，已于2013年6月26日完成工商变更登记。

根据公司2014年4月22日召开的2013年年度股东大会，公司以截至2013年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后总股本为26400万元，已于2014年5月22日完成工商变更登记。

根据公司2014年6月9日召开的2014年第一次临时股东大会决议，以及中国证监会的批复文件（证监许可[2014]1039号），公司以发行股份及支付现金购买广东蓝色火焰文化传媒有限公司100%股权并募集配套资金。公司本次非公开发行股份后总股本变更为393,632,601股，已于2014年12月2日完成工商变更。

根据公司2015年5月5日召开的2014年年度股东大会，公司以截至2014年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后总股本为70,853.8681万股，已于2015年5月29日完成工商变更登记。

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：70,853.8681万元。

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；体育赛事项目投资、策划；版权代理；组织体育文化艺术交流；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。

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。

财务报表涉及的会计主体的确定方式：母公司财务报表以法人主体为会计主体，合并财务报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

本期合并报表范围新增北京蓝火体育产业发展有限公司和北京蓝色火焰娱乐文化有限公司两家全资子公司，减少大连华录百纳影视广告有限公司一家控股子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下四所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2014年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2014年度、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 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)、同一控制下的企业合并

##### 1)、一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### 2)、多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2)、非同一控制下的企业合并

##### 1)、一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

## 2)、多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### (1)、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### (2)、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

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。

## 9、外币业务和外币报表折算

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。

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：

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；

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。

## 10、金融工具

### （1）、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### （2）、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4)、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### (5)、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 1)、发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2)、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3)、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5)、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6)、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7)、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8)、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9)、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
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

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—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

公司子公司广东蓝色火焰文化传媒有限公司及其下属子公司因应收帐款回收风险影响，采用不同的计提比例，具体标准如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内	3%
1—2 年	20.00%
2—3 年	50.00%
3 年以上	100.00%
3—4 年	100.00%
4—5 年	100.00%
5 年以上	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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。
--	--

## 12、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）、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：①、联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定的制片款项时，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，再将该项款项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；②、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；③、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：①、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；②、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

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

### (1)、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2)、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### (3)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

#### 1)、确定对被投资单位具有共同控制的判断标准

两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### 2)、确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②、参与被投资单位的政策制定过程；③、向被投资单位派出管理人员；④、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 14、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	3-5	3.00%	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	3.00%	11.88-19.40
房屋建筑物	年限平均法	20-50	3.00%	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	3.00%	19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 15、在建工程

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。

### (1)、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。

### (2)、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。

## 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：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

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。

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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：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；④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。

### （2）内部研究开发支出会计政策

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。

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：1）、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；2）、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）、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；4）、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；5）、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期资产减值

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。

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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

### （2）离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 21、预计负债

### (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。

## 22、收入

### (1)、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。

### (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。

本公司的营业收入主要包括品牌内容营销及媒介代理业务、综艺栏目业务、影视剧业务、体育业务、经纪及其他业务。其中品牌内容营销及媒介代理业务包括电视栏目营销和电视剧植入营销，硬广、户外广告等业务；综艺栏目业务包括电视栏目制作及衍生业务等业务，影视剧业务包括电影制作及衍生业务、电视剧制作及衍生业务。

品牌内容营销及媒介代理业务收入：在服务已提供，客户的权益已实现，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

综艺栏目业务收入：在电视栏目已播出，客户的权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入本公司时确认。

体育业务收入：在体育赛事已执行，客户的权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入本公司时确认。

电影制作及运营、电视剧制作及运营收入的确认方法：

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；

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，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， $\text{计划收入比例}=\text{实际总成本}/\text{预计总收入}$ ， $\text{当期结转的销售成本}=\text{当期确认的收入}\times\text{计划收入比例}$ ；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。

## 23、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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) 融资租赁的会计处理方法

1)、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：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；⑥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。

#### 2)、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：①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；②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。

#### 3)、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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

无。



## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 28、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%、17%
营业税	应缴流转税税额	5%
城市维护建设税	应纳税所得额	1%、5%、7%
企业所得税	应缴流转税税额	25%、15%
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	提供广告服务取得的计费销售额	3%
河道工程修建维护管理费	应缴流转税税额	1%
堤围防护费	应税营业额计缴	0.01%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	免税
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	15%
上海语境影视有限公司	20%
上海润野影视有限公司	20%
上海诚作影视有限公司	20%
上海平实影视有限公司	20%

### 2、税收优惠

(1)、根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什 霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税

[2011]112号文)，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之全资子公司喀什蓝色火焰文化传媒有限公司自2014年起，享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

(2)、根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)的规定，一、自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99号)第一条规定：2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3)、根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教【2014】56号)，对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106号)：境内的单位和个人在境外提供的广播影视节目(作品)的发行、播映服务免征增值税。

根据《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》(财税 [2015]118号文)，境内单位和个人向境外单位提供广播影视节目(作品)的制作和发行服务，适用增值税零税率政策。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,952.07	82,318.64
银行存款	414,959,812.99	344,812,959.57
合计	415,034,765.06	344,895,278.21

其他说明：期末余额中无抵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。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,886,886.80	65,377,712.75
合计	60,886,886.80	65,377,712.75

## (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,997,002.24	
合计	26,997,002.24	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,246,343,443.82	100.00%	110,836,897.82	8.89%	1,135,506,546.00	776,483,537.66	100.00%	53,755,291.41	6.92%	722,728,246.25
合计	1,246,343,443.82	100.00%	110,836,897.82	8.89%	1,135,506,546.00	776,483,537.66	100.00%	53,755,291.41	6.92%	722,728,246.25

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	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,005,110,198.75	20,786,014.38	3%
1 年以内小计	1,005,110,198.75	20,786,014.38	3%
1 至 2 年	141,029,477.11	19,542,325.25	10%、20%
2 至 3 年	59,390,419.55	29,695,209.78	50.00%
3 年以上	40,813,348.41	40,813,348.41	
3 至 4 年	29,307,725.11	29,307,725.11	100.00%
4 至 5 年	10,427,000.00	10,427,000.00	100.00%
5 年以上	1,078,623.30	1,078,623.30	100.00%
合计	1,246,343,443.82	110,836,897.82	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,139,206.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按照欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 416,165,912.33 元，占应收账款期末余额的比例 33.39%，相应计提的坏账准备金额为 14,035,945.37 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司将对北京盛世骄阳文化传播有限公司的部分应收账款通过有追索权的保理方式转让给远东国际租赁有限公司，收到应收账款受让款 13,230,000.00 元并形成相应负债，截至 2015 年 12 月 31 日，远东国际租赁有限公司已回收款项 1,225,000.00 元，本公司相应减少应收账款及负债。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	225,691,544.81	51.79%	256,381,358.18	65.29%
1 至 2 年	112,004,590.69	25.70%	52,141,319.26	13.28%
2 至 3 年	35,033,391.25	8.04%	61,187,169.12	15.58%
3 年以上	63,094,350.62	14.47%	22,983,826.22	5.85%
合计	435,823,877.37	--	392,693,672.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄超过 1 年的的重要预付款项未及时结算的原因为尚未制作完成。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付账款前五名的期末余额合计为121,723,307.78元，占预付期末余额合计数的比例为27.93%。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	42,521.44	580,318.23
合计	42,521.44	580,318.23

##### (2) 重要逾期利息

无。

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

				例					比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,554,510.00	12.92%	7,195,625.00	36.80%	12,358,885.00	8,020,000.00				8,020,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,045,282.38	83.28%	2,268,574.10	1.80%	123,776,708.28	24,752,913.05	64.95%	242,230.24	0.98%	24,510,682.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,749,828.10	3.80%	20,000.00	0.35%	5,729,828.10	5,335,712.11	14.00%			5,335,712.11
合计	151,349,620.48	100.00%	9,484,199.10	6.27%	141,865,421.38	38,108,625.16	78.95%	242,230.24	0.64%	37,866,394.92

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南广播电视广告总公司	7,000,000.00			
海颂传媒（天津）有限公司	4,615,625.00	4,615,625.00	100.00%	回款有很大不确定性
广东美的制冷设备有限公司	3,023,465.00			
深圳市云海文化传媒有限公司	2,580,000.00	2,580,000.00	100.00%	回款有很大不确定性
北京国华置业有限公司	1,335,420.00			
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,000,000.00			
合计	19,554,510.00	7,195,625.00	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	112,679,872.60		
1 年以内小计	112,679,872.60		
1 至 2 年	11,073,451.98	1,107,345.20	10.00%
2 至 3 年	2,261,457.80	1,130,728.90	50.00%
3 年以上	30,500.00	30,500.00	
3 至 4 年	30,500.00	30,500.00	
合计	126,045,282.38	2,268,574.10	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,241,968.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作款	85,635,880.26	24,232,744.57
投资款	44,057,000.00	
保证金	13,440,025.70	8,530,000.00
押金及备用金	3,465,419.91	4,123,359.04
暂付业务款	2,917,066.12	386,457.80
其他	1,834,228.49	836,063.75
合计	151,349,620.48	38,108,625.16

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京欧冠篮体育产业发展公司	投资款	34,057,000.00	1 年以内	22.50%	
中国广告联合有限责任公司	投资款	10,000,000.00	1 年以内	6.61%	
北京中喜传媒有限公司	项目合作款	60,491,803.28	1 年以内	39.97%	
湖南广播电视广告总公司	招标保证金	7,000,000.00	1 年以内	4.63%	
上海飞宝文化传媒有限公司	项目合作款	5,000,000.00	1 年以内	3.30%	
合计	--	116,548,803.28	--	77.01%	

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 7、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	163,452,416.99		163,452,416.99	80,892,065.19		80,892,065.19
库存商品	112,956,109.28		112,956,109.28	285,680,393.54		285,680,393.54
低值易耗品	1,036,940.00		1,036,940.00	235,980.00		235,980.00
合计	277,445,466.27		277,445,466.27	366,808,438.73		366,808,438.73

#### (2) 存货跌价准备

无。

#### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。



**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无。

**8、划分为持有待售的资产**

无。

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费等	11,345,696.51	463,143.95
合计	11,345,696.51	463,143.95

**10、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,336,377.71		5,336,377.71			
按成本计量的	5,336,377.71		5,336,377.71			
合计	5,336,377.71		5,336,377.71			

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

无。

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连华录百纳影视广告有限公司		5,336,377.71		5,336,377.71					90.00%	
合计		5,336,377.71		5,336,377.71					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京文创百纳影视有限公司	20,606,508.04			44,125.86						20,650,633.90	
小计	20,606,508.04			44,125.86						20,650,633.90	
合计	20,606,508.04			44,125.86						20,650,633.90	

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	856,582.00	7,522,158.60	8,229,256.41	16,607,997.01
2.本期增加金额	25,697.46	6,069,683.05	1,758,947.37	7,854,327.88
(1) 购置	25,697.46	6,069,683.05	1,758,947.37	7,854,327.88
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		2,181,917.05	95,000.00	2,276,917.05
(1) 处置或报废		2,181,917.05	95,000.00	2,276,917.05
4.期末余额	882,279.46	11,409,924.60	9,893,203.78	22,185,407.84
二、累计折旧				

1.期初余额		4,314,014.66	4,532,627.56	8,846,642.22
2.本期增加金额	42,790.57	1,999,437.94	1,512,874.49	3,555,103.00
(1) 计提	42,790.57	1,999,437.94	1,512,874.49	3,555,103.00
3.本期减少金额		1,967,025.87	25,131.84	1,992,157.71
(1) 处置或报废		1,967,025.87	25,131.84	1,992,157.71
4.期末余额	42,790.57	4,346,426.73	6,020,370.21	10,409,587.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	839,488.89	7,063,497.87	3,872,833.57	11,775,820.33
2.期初账面价值	856,582.00	3,208,143.94	3,696,628.85	7,761,354.79

**(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情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	93,261.60	27,413.86		65,847.74

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	111,846.78

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额			50,000,000.00	50,000,000.00
(1) 购置			50,000,000.00	50,000,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			50,000,000.00	50,000,000.00
二、累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额			5,833,333.33	5,833,333.33
(1) 计提			5,833,333.33	5,833,333.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额			5,833,333.33	5,833,333.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			44,166,666.67	44,166,666.67
2.期初账面价值				

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 14、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广东蓝色火焰文 化传媒有限公司	2,007,935,183.62					2,007,935,183.62

## (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据企业会计准则规定，企业合并形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。公司将该商誉结合资产组进行了减值测试，未发生减值损失，并已经中联资产评估集团有限公司出具评估报告确认。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	51,691,279.77	39,306,891.10	3,850,653.84		87,147,517.03
灯箱展位工程款	18,658,895.84		2,746,660.87		15,912,234.97
装修费		5,405,783.46	1,109,769.69		4,296,013.77
艺人签约金	134,673.42		64,163.16		70,510.26
合计	70,484,849.03	44,712,674.56	7,771,247.56		107,426,276.03

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,060,807.37	22,765,201.84	46,808,086.95	11,201,872.20
合计	91,060,807.37	22,765,201.84	46,808,086.95	11,201,872.20

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,765,201.84		11,201,872.20

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	468,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
银行承兑汇票贴现未到期		14,351,030.11
合计	498,000,000.00	184,351,030.11

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 18、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	26,751,538.40	15,904,830.64

合计	26,751,538.40	15,904,830.64
----	---------------	---------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	25,751,818.47	17,679,143.08
合计	25,751,818.47	17,679,143.08

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳仙迪化妆品有限公司	1,000,000.00	业务未履行完毕
上海易迅电子商务发展有限公司	1,200,000.00	业务未履行完毕
合计	2,200,000.00	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,516,221.51	62,637,563.85	61,890,407.81	12,263,377.55
二、离职后福利-设定提存计划	203,589.20	4,586,212.03	4,590,280.93	199,520.30
三、辞退福利		714,002.98	656,905.33	57,097.65
合计	11,719,810.71	67,937,778.86	67,137,594.07	12,519,995.50

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,842,154.60	55,890,789.97	56,587,087.94	9,145,856.63
2、职工福利费		371,712.78	371,712.78	
3、社会保险费	103,524.99	2,428,066.22	2,430,409.61	101,181.60
其中：医疗保险费	92,991.31	2,136,459.73	2,138,602.49	90,848.55
工伤保险费	3,409.71	69,297.07	69,213.51	3,493.27
生育保险费	7,123.97	222,309.42	222,593.61	6,839.78
4、住房公积金	-6,685.00	2,282,318.44	2,272,459.08	3,174.36
5、工会经费和职工教育经费	1,577,226.92	1,575,576.44	139,638.40	3,013,164.96
8、其他		89,100.00	89,100.00	
合计	11,516,221.51	62,637,563.85	61,890,407.81	12,263,377.55

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	192,423.24	4,407,778.48	4,411,516.34	188,685.38
2、失业保险费	11,165.96	178,433.55	178,764.59	10,834.92
合计	203,589.20	4,586,212.03	4,590,280.93	199,520.30

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,097,417.51	24,485,896.31
营业税	595,371.09	
企业所得税	8,525,566.51	11,614,503.30
个人所得税	3,617,382.24	797,586.63
城市维护建设税	3,898,335.40	1,725,283.93
教育费附加	1,715,043.65	761,512.66
地方教育费及附加	1,099,463.25	476,750.46
文化事业建设费	8,276,079.33	1,948,130.63
其他	1,638,610.36	1,513,984.10
合计	62,463,269.34	43,323,648.02



## 22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	801,561.58	374,277.78
合计	801,561.58	374,277.78

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目投资款及分账款	89,404,581.31	87,608,654.78
保证金	44,980,000.00	0.00
制作费	14,681,643.88	14,473,258.59
应收账款保理	12,005,000.00	
租赁费	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	6,386,741.36	7,213,779.28
合计	172,457,966.55	114,295,692.65

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
《红楼梦》联合摄制单位	5,870,349.57	未最终结算
《红楼梦》制作单位	4,250,000.00	未最终结算
《战雷》联合摄制单位	3,098,152.45	未最终结算
《浪漫我心》联合摄制单位	3,832,547.17	未最终结算
中圣嘉信投资（北京）有限公司	5,000,000.00	未最终结算
合计	22,051,049.19	--

## 24、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	71,223.34	21,089.07

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	393,632,601.00			314,906,080.00		314,906,080.00	708,538,681.00

其他说明：

2015年5月5日，公司召开的2014年年度股东大会，公司以2014期末总股本393,632,601.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后总股本为708,538,681.00股，已于2015年5月29日完成工商变更。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,766,308,479.69		314,906,080.00	2,451,402,399.69
其他资本公积	200,000.00			200,000.00
合计	2,766,508,479.69		314,906,080.00	2,451,602,399.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年5月5日，公司召开的2014年年度股东大会，公司以2014期末总股本393,632,601.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，资本公积减少314,906,080.00元，已于2015年5月29日完成工商变更。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,091,307.37	677,912.99		33,769,220.36
合计	33,091,307.37	677,912.99		33,769,220.36

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	450,238,161.82	330,121,317.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,902,260.36	149,401,882.16
减：提取法定盈余公积	677,912.99	6,845,037.94

应付普通股股利	35,426,934.09	22,440,000.00
期末未分配利润	681,035,575.10	450,238,161.82

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91	759,204,985.14	522,876,443.86
其他业务	341,360.27	96,867.30	369,662.15	96,867.30
合计	1,884,887,178.70	1,399,906,690.21	759,574,647.29	522,973,311.16

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	970,363.30	430,976.21
城市维护建设税	3,767,429.39	997,846.89
教育费附加	1,648,380.45	419,592.71
地方教育费及附加	1,085,449.53	279,638.13
文化事业建设费	10,160,035.56	2,137,688.82
河道工程修建维护管理费		-3,027.46
合计	17,631,658.23	4,262,715.30

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	31,411,379.16	13,452,672.10
展览宣传费	10,318,720.64	13,084,954.37
差旅费	9,746,060.85	3,581,363.00
日常办公费	8,430,058.01	1,222,385.02
销售服务费	7,400,923.99	1,654,036.49
业务招待费	4,994,850.87	1,308,045.24
其他	3,948,342.50	956,947.44
合计	76,250,336.02	35,260,403.66

**32、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	25,976,403.10	16,719,037.04
房租物业费	11,248,654.41	8,083,202.03
办公费	7,358,415.56	2,598,582.85
折旧摊销费	3,462,985.64	2,004,323.83
咨询费	3,236,446.22	887,364.34
差旅费	2,563,736.54	1,506,928.92
业务招待费	2,099,535.54	1,256,685.34
税金	1,765,906.58	510,414.96
其他	492,468.44	473,966.54
合计	58,204,552.03	34,040,505.85

**33、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,600,030.49	4,158,087.61
减：利息收入	12,270,651.99	4,629,245.52
汇兑损失		
减：汇兑收益	194,168.70	10,955.15
手续费及其他	101,917.86	47,665.15
合计	15,237,127.66	-434,447.91

**34、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	67,381,175.27	16,972,158.12
合计	67,381,175.27	16,972,158.12

**35、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	44,125.86	585,523.83
其他	-9,589.15	
合计	34,536.71	585,523.83

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	3,500.77	27,452.01	3,500.77
其中：固定资产处置利得	3,500.77	27,452.01	3,500.77
政府补助	26,736,354.81	29,397,284.20	26,736,354.81
其他	409,357.40	207,895.66	116,788.85
合计	27,149,212.98	29,632,631.87	26,856,644.43

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
文化创意项目发展专项资金				是	否	3,507,100.00	13,175,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金				是	否	9,600,000.00	10,000,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金				是	否	13,008,310.00	3,791,416.28	与收益相关
版权及参展费用补贴等				是	否	570,944.81	50,867.92	与收益相关
北京高校青年教师社会实践基地补贴				是	否	20,000.00	20,000.00	与收益相关
飞天奖奖金				是	否	30,000.00		与收益相关
第七届北京市文学艺术奖				是	否		2,360,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	26,736,354.81	29,397,284.20	--

### 37、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	214,650.26	17,436.80	214,650.26
其中：固定资产处置损失	214,650.26	17,436.80	214,650.26
对外捐赠	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00
其他	116,791.65	637,567.10	116,791.65
合计	1,331,441.91	755,003.90	1,331,441.91

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,113,829.98	30,150,854.03
递延所得税费用	-11,563,329.64	-4,314,785.59
合计	7,550,500.34	25,836,068.44

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	276,127,947.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,031,986.77
子公司适用不同税率的影响	-60,276,375.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,260,254.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,755.72
其他	162,899.62
所得税费用	7,550,500.34

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	29,225,363.09	33,010,058.84
政府补助	26,730,611.50	24,400,725.92
利息收入	5,849,585.77	11,972,957.61
其他	2,765,599.59	
合计	64,571,159.95	69,383,742.37

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	124,159,806.72	100,366,436.80
付现费用	75,103,715.25	29,643,924.84
长期待摊费用	5,459,783.46	
公益性捐赠	1,000,000.00	100,000.00
手续费	101,917.86	70,562.73
合计	205,825,223.29	130,180,924.37

**(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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付对子公司投资款	34,057,000.00	
其他	156,886.58	
合计	34,213,886.58	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行认购保证金	43,980,000.00	
项目合作款	100,000,000.00	
合计	143,980,000.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目合作款	109,000,000.00	
其他	29,230.00	
并购支付的法律、审计等费用		4,229,632.60
合计	109,029,230.00	4,229,632.60

## 40、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	268,577,446.72	150,127,084.47
加：资产减值准备	67,381,175.27	16,972,158.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,555,103.00	1,640,691.41
无形资产摊销	5,833,333.33	
长期待摊费用摊销	7,771,247.56	4,215,669.40
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)	211,149.49	-10,015.21
财务费用(收益以“-”号填列)	26,523,946.77	4,158,087.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,536.71	-585,523.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,563,329.64	-4,314,785.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	89,362,972.46	-1,455,990.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-641,741,399.24	-151,925,218.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,321,024.92	-76,442,292.41
经营活动产生的现金流量净额	-143,801,866.07	-57,620,134.96
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	415,034,765.06	344,895,278.21
减：现金的期初余额	344,895,278.21	389,394,157.67
现金及现金等价物净增加额	70,139,486.85	-44,498,879.46



**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	415,034,765.06	344,895,278.21
其中：库存现金	74,952.07	82,318.64
可随时用于支付的银行存款	414,959,812.99	344,812,959.57
三、期末现金及现金等价物余额	415,034,765.06	344,895,278.21

**41、所有者权益变动表项目注释**

无。

**42、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	13,475,000.00	应收账款保理
合计	13,475,000.00	--

**43、其他**

无。

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无。

**(2) 合并成本及商誉**

无。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无。

**(2) 合并成本**

无。

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 报告期内，公司投资设立了北京华录蓝火体育产业发展有限公司，并于2015年7月取得了营业执照；

(2) 报告期内，本公司之子公司广东蓝色火焰文化传媒有限公司投资设立子公司北京蓝色火焰娱乐文化有限公司，并于2015年10月取得了营业执照，截至2015年12月31日，该公司注册资本尚未到位，尚未开展经营活动；

(3) 报告期内，子公司大连华录百纳影视广告有限公司已进入清算期，不纳入合并范围。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东阳华录百纳影视有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
北京华录百纳文化经纪有限公司	北京市	北京市	文化经纪	51.00%		设立
华录百纳影视（天津）有限公司	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
中制联环球（北京）影视文化有限公司	北京市	北京市	文化服务	71.00%		并购
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	北京市	北京市	文化经纪	51.00%		设立
上海心河影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
上海诚作影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
上海润野影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
上海平实影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
上海语境影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
喀什华录百纳影视有限公司	喀什市	喀什市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京市	北京市	体育文化	100.00%		设立
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	影视栏目制作等	100.00%		并购
喀什蓝色火焰文化有限公司	喀什市	喀什市	影视栏目制作等	100.00%		并购
上海蓝色火焰文化有限公司	上海市	上海市	影视栏目制作等	100.00%		并购
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	北京市	北京市	栏目策划制作等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

#### (2) 重要的非全资子公司

不适用。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

不适用。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

不适用。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

不适用。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**4、重要的共同经营**

无。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**6、其他**

无。

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收款项、短期借款等金融资产，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险

**(1) 信用风险**

本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的主要客户为省级卫视、知名网站，以及其他知名企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为这些客户并无重大信用风险。

**(2) 流动性风险**

本公司的流动风险主要是公司无法按期履行财务义务的风险。为了保证公司的经营需要，控制该风险，本公司会根据未来业务预期的资金需求，保持充足的货币资金，并对其进行监控。

**十一、公允价值的披露**

无。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华录文化产业有限公司	北京市	文化产业	北京市石景山区八	20.12%	20.12%

			大处高科技园区西井路3号		
--	--	--	--------------	--	--

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20.12%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。

本企业最终控制方是中国华录集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华录出版传媒有限公司	同一实际控制人控制的法人
中国华录信息产业有限公司	同一实际控制人控制的法人
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
北京华录创智科技有限公司	同一实际控制人控制的法人

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国华录信息产业有限公司	弱电服务	796,308.00	5,000,000.00	否	212,348.80
北京华录创智科技有限公司	技术开发	720,000.00			
中国华录 松下电子信息有限公司	光盘库采购	18,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华录出版传媒有限公司	销售音像版权	305,906.61	124,933.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国华录集团有限公司	运输工具	105,982.91	105,982.91

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国华录集团有限公司	办公场所房租	539,121.24	1,939,950.00

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保期	担保是否已经履行完毕
胡刚	110,000,000.00	自主合同下任何一笔债务主债务履行期限届满之日起 2 年	否

关联担保情况说明：

本公司高级管理人员胡刚为广东蓝色火焰文化传媒有限公司提供最高额保证合同，最高保证金额 110,000,000.00 元，保证期限：自主合同下任何一笔债务主债务履行期限届满之日起 2 年。截至 2015 年 12 月 31 日，已使用借款 108,000,000.00 元。

**(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) 关键管理人员报酬**

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	278.63	247.67

**(8) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无。

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
非公开发行认购保证金	中国华录集团有限公司	43,980,000.00	
预收租车费	中国华录集团有限公司	248,000.00	372,000.00
投标保证金	中国华录信息产业有限公司		10,000.00

**7、关联方承诺**

无。

**8、其他**

无。

**十三、股份支付**

无。

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

无。



## 2、或有事项

本公司之子公司喀什蓝色火焰文化传媒有限公司（以下简称“喀什蓝火”）与海颂传媒（天津）有限公司（以下简称“海颂传媒”）签订合同，就海颂传媒安排嘉宾参加 2014 年《女神的新衣》节目录制达成协议，并向海颂传媒支付了人民币 4,615,625.00 元。由于海颂传媒未按合同约定履行义务，喀什蓝火要求海颂传媒退款并承担相应的违约责任，并于 2016 年 3 月 14 日向法院提起诉讼。截至本报告出具日，该案未开庭审理。

## 3、其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

2016 年 3 月 25 日，经公司第二届董事会第三十一会议审议通过，2015 年度利润分配预案为：以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 70,853.8682 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币（含税），合计派发现金股利 5,668.31 万元人民币。该分配预案尚待股东大会审议通过。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司第二届董事会第二十七次会议决议，同意公司下属子公司北京华录蓝火体育产业发展有限公司以自有资金 3,405.70 万元人民币增资入股北京欧冠篮体育产业发展有限公司，增资完成后，将取得目标公司 75% 股权。目标公司于 2016 年 1 月 28 日完成工商变更。

## 十六、其他重要事项

1、公司第二届董事会第二十八次会议决议，同意公司在北京产权交易所公开摘牌受让中国广告联合有限责任公司持有的新华广联（北京）传媒投资有限公司 49% 股权，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未完成产权转让交割。

2、公司第二届董事会第二十九次会议决议，同意公司以货币出资 490 万元，与韩红合作投资设立公司。截至 2015 年 12 月 31 日，尚未完成投资支付。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,318,508.87	1.01%			3,318,508.87					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,001,498.31	98.99%	55,456,761.87	17.01%	270,544,736.44	410,330,672.77	100.00%	31,476,437.50	7.67%	378,854,235.27
合计	329,320,007.18	100.00%	55,456,761.87	17.01%	273,863,245.31	410,330,672.77	100.00%	31,476,437.50	7.67%	378,854,235.27

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

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东阳华录百纳影视有限公司	3,318,508.87			关联方
合计	3,318,508.87		--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	189,672,054.88		

1 年以内小计	189,672,054.88		
1 至 2 年	70,505,301.73	7,050,530.17	10.00%
2 至 3 年	34,835,820.00	17,417,910.00	50.00%
3 年以上	30,988,321.70	30,988,321.70	
3 至 4 年	26,990,864.00	26,990,864.00	100.00%
4 至 5 年	3,065,000.00	3,065,000.00	100.00%
5 年以上	932,457.70	932,457.70	100.00%
合计	326,001,498.31	55,456,761.87	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,980,324.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按照欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 171,353,800.00 元，占应收账款期末余额的比例 52.03%，相应计提的坏账准备金额为 16,494,400.00 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司将对北京盛世骄阳文化传播有限公司的部分应收账款通过有追索权的保理方式转让给远东国际租赁有限公司，收到应收账款受让款 5,130,000.00 元并形成相应负债，截至 2015 年 12 月 31 日，远东国际租赁有限公司已回收款项 475,000.00 元，本公司相应减少应收账款及负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	68,900,000.00	83.04%			68,900,000.00	65,900,000.00	95.89%			65,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,879,907.80	16.73%	1,130,728.90	8.15%	12,749,178.90	2,346,323.88	3.41%	226,145.78	9.64%	2,120,178.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	192,048.88	0.23%			192,048.88	478,903.16	0.70%			478,903.16
合计	82,971,956.68	100.00%	1,130,728.90	1.36%	81,841,227.78	68,725,227.04	100.00%	226,145.78	0.33%	68,499,081.26

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
东阳华录百纳影视有限公司	57,900,000.00			关联方
华录百纳影视（天津）有限公司	11,000,000.00			关联方
合计	68,900,000.00		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,618,450.00		

1 年以内小计	11,618,450.00		
2 至 3 年	2,261,457.80	1,130,728.90	50.00%
合计	13,879,907.80	1,130,728.90	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 904,583.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	68,900,000.00	65,900,000.00
投资款	10,000,000.00	
项目合作款	1,875,000.00	1,875,000.00
暂付业务款	1,804,907.80	386,457.80
备用金及押金	192,048.88	346,395.92
其他	200,000.00	217,373.32
合计	82,971,956.68	68,725,227.04

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东阳华录百纳影视有限公司	往来款	57,900,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	69.78%	
华录百纳影视（天津）有限公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内、2-3 年	13.26%	
中国广告联合有限责任公司	投资款	10,000,000.00	1 年以内	12.05%	
北京佳名今视影视有限公司	项目合作款	1,875,000.00	2-3 年	2.26%	937,500.00

广州龙源影视有限公司	暂付业务款	1,260,000.00	1 年以内	1.52%	
合计	--	82,035,000.00	--	98.87%	937,500.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,643,938,390.84		2,643,938,390.84	2,589,838,390.84		2,589,838,390.84
对联营、合营企业投资	16,520,507.12		16,520,507.12	16,485,206.43		16,485,206.43
合计	2,660,458,897.96		2,660,458,897.96	2,606,323,597.27		2,606,323,597.27

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东阳华录百纳影视有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大连华录百纳影视广告有限公司	900,000.00		900,000.00	0.00		
北京华录百纳文化经纪有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
华录百纳影视（天津）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
中制联环球（北京）影视文化有限公司	7,100,000.00			7,100,000.00		
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海诚作影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海心河影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海平实影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

上海润野影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海语境影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广东蓝色火焰文化传媒有限公司	2,500,438,390.84			2,500,438,390.84		
喀什华录百纳影视有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京华录蓝火体育产业发展有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00		
合计	2,589,838,390.84	55,000,000.00	900,000.00	2,643,938,390.84		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京文创 百纳影视 有限公司	16,485,206.43			35,300.69							16,520,507.12	
小计	16,485,206.43			35,300.69							16,520,507.12	
合计	16,485,206.43			35,300.69							16,520,507.12	

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,808,137.92	167,822,962.69	368,259,576.66	250,296,173.13
其他业务	341,360.27	96,867.30	341,360.27	96,867.30
合计	216,149,498.19	167,919,829.99	368,600,936.93	250,393,040.43

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,300.69	468,419.06
合计	35,300.69	468,419.06

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-211,149.49	
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）	26,736,354.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,699,683.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875,128.15	
减：所得税影响额	7,737,158.30	
少数股东权益影响额	234,467.24	
合计	28,378,135.34	--

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.377	0.377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.337	0.337



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无。

### 4、其他

无。

## 第十一节 备查文件目录

1、载有董事长陈润生先生签名的2015年度报告文件原件；
2、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表；
3、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；
4、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；
5、其他相关资料。
以上备查文件的备置地点：公司证券部