

# 北京华录百纳影视股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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)梁坤声明：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、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素。

**1、市场竞争加剧风险** 公司主要从事影视、综艺、体育等业务，均属于充分竞争、推陈出新速度较快的细分行业。近年来，众多公司登陆资本市场，资源抢夺日趋激烈；BAT 等互联网巨头携资本优势、平台优势、流量优势介入行业，这都使得行业竞争愈发加剧。部分栏目竞争已趋于白热化，存在数量众多、题材撞车、成本高企等问题。虽然公司各业务板块均以精品为市场定位，在市场上有一定领先优势，并与优质平台方及商业客户合作，尽全力降低经营风险，但依然存在市场竞争加剧所带来的项目投入产出风险。防范措施：利用行业变革契机，创新经营模式，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 因影视剧业务的销售收入确认时间与下游客户（电视台和网络平台）的实际支付存在时间差，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。综艺和体育业务主要客户为商业客户，如果综艺和体育业务的主要客户受宏观经济或自身经营影响，财务状况出现恶化或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。公司整体应收账款余额较大，如果出现未能及时收回或无法收回的情况，将对公司的生产经营和当期业绩产生不利影响。防范措施：建立客户信用体系，优化财务结构，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：通过对项目全环节的管理和控制，确保公司内容产品品质和市场适销性。

5、并购审批和整合风险 公司将积极利用上市公司资本优势，通过外延发展等方式进行产业链整合，打造传媒娱乐平台型公司。公司在实施投资并购等外延扩张时，存在能否取得证券监管部门等批准或核准的不确定性风险，投资并购完成后存在可能无法有效整合标的资产、无法发挥良好协同效应的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 812,461,176 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.28 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	44
第七节 优先股相关情况 .....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	52
第九节 公司治理 .....	60
第十节 公司债券相关情况 .....	66
第十一节 财务报告 .....	67
第十二节 备查文件目录 .....	157

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、华录百纳	指	北京华录百纳影视股份有限公司
保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
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
广东蓝火	指	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司
喀什蓝火	指	喀什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	2017 年 1 月 1 日至 2017 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 HualuBaina Film&Tv Co., Ltd.		
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	李倩	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	010-56842366	010-56842366
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》、《证券日报》、《上海证券报》
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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	叶聿稳、纪小健

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
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、张铁	2016 年 9 月 30 日至 2018 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

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	2,247,623,728.70	2,574,864,005.65	-12.71%	1,884,887,178.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	110,198,505.77	378,457,756.76	-70.88%	266,902,260.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,388,073.26	362,506,645.42	-72.31%	238,524,125.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,961,621.73	-462,021,850.15	115.36%	-143,801,866.07
基本每股收益（元/股）	0.1356	0.5152	-73.68%	0.3770
稀释每股收益（元/股）	0.1356	0.5152	-73.68%	0.3770
加权平均净资产收益率	1.73%	8.26%	-6.53%	7.11%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	7,234,068,146.34	7,132,088,360.08	1.43%	4,698,007,340.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,398,822,179.79	6,369,877,875.25	0.45%	3,874,945,876.15

## 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	383,680,226.71	491,085,756.88	593,165,721.24	779,692,023.87
归属于上市公司股东的净利润	63,742,144.98	770,598.13	52,719,751.34	-7,033,988.68



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,661,754.65	-580,977.44	49,050,893.19	-11,743,597.14
经营活动产生的现金流量净额	72,169,075.11	-202,400,535.99	91,258,161.25	109,934,921.36

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	2017 年金额	2016 年金额	2015 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）	597,755.12	50,304.85	-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）	14,050,996.57	16,387,595.93	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		4,508,196.72	10,699,683.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,302.18			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	965,151.30			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,824,702.21	-521,108.21	-875,128.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,447.53			
减：所得税影响额	2,094,107.11	4,411,114.86	7,737,158.30	

少数股东权益影响额（税后）	32,410.87	62,763.09	234,467.24	
合计	9,810,432.51	15,951,111.34	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

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

报告期内，公司继续深化影视、综艺、体育之间的横向协同，内容、媒体、客户之间的纵向协同，持续推动以传媒娱乐内容为核心，多板块协同发展的战略布局。公司的主要业务包括影视、综艺、体育、营销等。

#### 1、影视业务

主要包括影视剧的投资、制作、发行及衍生业务，主要产品包括电视剧、网络剧、电影、网络大电影等。主要通过版权售卖、内容营销、付费分成、衍生品授权或者售卖等方式获取收益。

#### 2、综艺业务

主要通过策划、制作综艺节目，并以买断或分成的形式取得电视和（或）网络视频播出时间内该综艺所有形式的广告权益之经营权，最终通过内容营销、硬广销售、版权售卖、衍生品授权或售卖等方式获取收益。

#### 3、体育业务

主要包括体育营销业务和欧洲篮球冠军联赛等自有IP运营业务。体育营销模式是通过自创或者第三方体育赛事载体，为企业广告主提供品牌内容营销服务。自有体育IP主要是负责运营欧洲篮球冠军联赛在中国市场的所有商业权利，包括赞助商、版权、活动、衍生等。

#### 4、营销业务

主要包括内容营销和媒介代理两类业务。内容营销，是以综艺、影视等内容为载体，以冠名、特约、互动等差异化整体服务方案，提供契合企业广告主诉求的品牌传播服务，达到客户的产品和品牌得到人们认同之目的；媒介代理以企业广告主为客户，根据客户的媒体投放需求，致力于为客户提供包括电视硬广、户外媒体等媒介投放服务。

### 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
股权资产	长期股权投资期末余额为 1,302.82 万元，较期初减少 59.68%，主要系报告期参投公司北京文创百纳影视有限公司注销所致。
固定资产	无。
无形资产	无形资产期末余额为 4,588.70 万元，较期初减少 31.64%，主要系报告期无形资产摊销所致。
在建工程	无。
货币资金	货币资金期末余额为 76,297.59 万元，较期初减少 39.18%，主要系报告期将闲置募集资金购买银行理财增加所致。
应收票据	应收票据期末余额为 11,512.52 万元，较期初增加 103.57%，主要系报告期部分客

	户以票据支付金额增加所致。
存货	存货期末余额为 17,104.64 万元，较期初减少 47.85%，主要系报告期内部分剧目发行，相应结转成本所致。
其他应收款	其他应收款期末余额为 6,798.12 万元，较期初减少 65.36%，主要系报告期部分参投项目投资款收回所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额为 87,883.60 万元，较期初增加 115.71%，主要系报告期将闲置募集资金购买银行理财增加所致。
可供出售金融资产	可供出售金融资产期末余额为 170.32 万元，较期初减少 76.80%，主要系报告期子公司中制联环球（北京）影视文化有限公司清算完毕不纳入合并所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末余额为 12,907.36 万元，较期初增加 30.38%，主要系报告期媒介相关费用增加所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末余额为 6,615.66 万元，较期初增加 38.15%，主要系报告期按会计政策计提的坏账准备增加所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

（一）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，已经在业内形成了独特的泛娱乐战略格局和模式优势。

（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。

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缔结了深厚的合作关系，也与新兴互联网媒体深入开展了战略合作。

娱乐与体育资源方面，公司均有较强的积淀：娱乐资源方面，公司业已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娱乐爆款精品内容；体育资源方面，公司在足球、篮球等产业领域积累了丰富的产业资源，这些体育产业资源可以和娱乐产业资源深度协同，为个人用户搭建体育+娱乐的体验消费场景，为商业客户搭建体育+娱乐的综合营销场景。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年度，公司实现营业收入224,762.37万元，比上年同期减少12.71%；利润总额为10,687.06万元，较上年同期减少72.61%；归属于母公司所有者净利润为11,019.85万元，较上年同期减少70.88%。

报告期内，公司影视业务收入主要来自电视剧《我的青春遇见你》、《秦时丽人明月心》、《深夜食堂》等剧目的首轮发行以及过往剧目二轮发行；综艺业务收入主要来自《跨界歌王》（第二季）、《来吧，兄弟》、《国片大首映》（第一季）；体育业务收入主要来自中国之队、足协杯及中超联赛的赛事营销业务。

报告期内，各业务板块项目经营情况：

1、影视板块：影视业务年轻化、网络化转型的标杆剧目在本年度陆续上映。职场励志剧《职场是个技术活》（原名《角力之城》）于2017年5月在北京卫视播出，居于同时段电视剧收视榜单top5，网络点击率超10亿。都市情感剧《深夜食堂》于2017年6月在北京卫视、浙江卫视及爱奇艺网络平台同步播出，开创国产系列剧新时代。古装大戏《秦时丽人明月心》（原名《丽姬传》）于2017年8月登陆浙江卫视、优酷网。都市情感剧《我不是精英》于2017年四季度在江苏卫视播出。《我的青春遇见你》（原名《城里的月光》）于2018年元月登陆湖南卫视金鹰独播剧场。电视剧《不负时光》于报告期内开机制作，《光荣与梦想》、《灿烂的你》、《火车头》、《旁观者》等优质项目正在积极筹备。

2、综艺板块：《跨界歌王》（第二季）在北京卫视播出，《来吧，兄弟》登陆江苏卫视，《国片大首映》（第一季）在CCTV-6电影频道播出。公司原创人文综艺《小镇故事》、经典音乐综艺《跨界歌王》（第三季）预计2018年上半年播出，《国片大首映》（第二季）、《旋风孝子》（第二季）、《功夫少年》、《摩登中国》等原创项目已在筹备阶段。

3、体育板块：后续拟进一步强化战略合作，丰富团队激励措施，加强体育赛事的营销与运营能力。

4、海外业务：积极响应国家文化产品“走出去”的号召，不断扩大华录百纳在国际市场的影响力，提高中国影视作品在海外市场的知名度。2017年，公司向海外成功发行了新剧《乱世丽人行》、《老公们的私房钱》、《深夜食堂》及《秦时丽人明月心》，经典剧《嘿，老头》、《天真遇到现实》、《金太狼的幸福生活》等实现多轮销售。同时，公司还积极拓展海外代理发行业务、国际IP采购以及引进业务，为华录百纳影视作品的国际化与多样化开辟新渠道。

5、公司荣誉：

2017年，公司的内容制作和内容营销业务不但创造了经济效益，也产生广泛社会效益，获得行业主管部门、客户等认可：

2017年2月，华录百纳荣获第十一届全国电视制片业十佳表彰大会颁发的“十佳电视剧出品单位”，华录百纳出品的电视剧《嘿，老头》、《铁在烧》荣获“十佳优秀电视剧”。

2017年6月，在由澳门广告商会、澳门国际广告节组委会主办的“首届澳门国际广告盛典”上，子公司华录百纳蓝火以综合制作实力和行业影响力脱颖而出，斩获“2016-2017年度中国内地最具影响力广告传播公司”及“2016-2017年度中国内地最佳节目制作公司”两项大奖。

2017年9月，由北京市新闻出版广电局主办的“春华秋实2012-2017北京优秀电视剧成果表彰大会”，华录百纳荣获“2012-2017年度北京市优秀电视剧制作机构”的荣誉称号。由华录百纳出品的《咱们结婚吧》、《嘿，老头》、《岁月如金》入选了北京电视剧五年成果展。

2017年11月，“影视文化进出口企业协作体”（以下简称“协作体”）成立，中共中央宣传部对外推广局、国家新闻出版广电总局国际合作司担任“协作体”指导单位，中国国际电视总公司为发起方和理事长单位，中国广播电影电视节目交易中心为秘书处，华录百纳则成为“协作体”12家常务理事单位之一。

报告期内，公司经营业绩较上年出现较大下滑，主要系（1）受行业整体招商和市场竞争加剧影响，报告期内综艺板块利润不达预期；（2）公司根据减值测试结果计提商誉减值，对利润亦有一定负面影响。

报告期内，公司经营现金流量净额70,961,621.73元，较去年同期大幅增长。主要系报告期内公司强化内部经营管理和风险管控，加强项目规划及周期管理。

**公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：**

2017年度，公司积极推动落实2016年年报中披露的影视、综艺项目经营计划。报告期内，公司投资制作的电视剧《职场是个技术活》、《深夜食堂》、《秦时丽人明月心》、《我不是精英》等四部剧播出，《我的青春遇见你》（原名《城里的月光》）定档2018年1月湖南卫视金鹰独播剧场播出。《长江往事》、《代号·山豹》、《蔓蔓青萝》、《读心》等剧目在后期制作或发行阶段，《不负时光》开机拍摄。电影《绑架者》（原名《迷途杀机》）于报告期内上映。

报告期内，公司投资制作的大型综艺节目《跨界歌王》（第二季）、《来吧，兄弟》、《国片大首映》（第一季）分别在北京卫视、江苏卫视、CCTV-6电影频道播出，《小镇故事》预计于2018年上半年播出。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

是

#### 占公司主营业务收入前五名的影视作品

公司主营业务收入前五名的影视作品有电视剧《秦时丽人明月心》和《我的青春遇见你》，栏目《来吧，兄弟》、《国片大首映》和《跨界歌王》（第二季），合计收入占同期主营业务收入的比例为39.83%。

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017 年		2016 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	2,247,623,728.70	100%	2,574,864,005.65	100%	-12.71%
分行业					
传媒行业	2,247,517,745.79	100.00%	2,574,758,022.74	100.00%	-12.71%
其他	105,982.91	0.00%	105,982.91	0.00%	0.00%
分产品					
影视	535,996,804.26	23.85%	548,563,640.36	21.30%	-2.29%

综艺	475,276,489.38	21.15%	823,416,070.63	31.98%	-42.28%
体育	98,887,206.69	4.40%	263,752,001.62	10.24%	-62.51%
营销	1,133,703,371.59	50.44%	933,386,435.64	36.25%	21.46%
其他	3,759,856.78	0.16%	5,745,857.40	0.23%	-34.56%
分地区					
华东	499,733,002.41	22.23%	691,694,655.71	26.86%	-27.75%
华北	428,115,494.30	19.05%	483,174,718.17	18.77%	-11.40%
西北	31,537,735.85	1.40%	96,101,932.60	3.73%	-67.18%
华南	897,862,413.46	39.95%	990,528,627.14	38.47%	-9.36%
海外	64,210,828.65	2.86%	2,119,288.42	0.08%	2,929.83%
西南	32,329,004.99	1.44%	9,893,537.72	0.38%	226.77%
东北	542,452.82	0.02%	15,685,377.35	0.61%	-96.54%
华中	293,292,796.22	13.05%	285,665,868.54	11.09%	2.67%

## (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

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	2,247,517,745.79	1,739,986,870.00	22.58%	-12.71%	-7.38%	-4.46%
分产品						
影视	535,996,804.26	293,152,188.99	45.31%	-2.29%	-6.08%	2.21%
综艺	475,276,489.38	397,010,333.56	16.47%	-42.28%	-37.08%	-6.91%
营销	1,133,703,371.59	957,075,814.41	15.58%	21.46%	40.00%	-11.18%
体育	98,887,206.69	89,649,726.86	9.34%	-62.51%	-63.90%	3.51%
分地区						
华北地区	428,115,494.30	405,332,281.47	5.32%	-11.40%	4.50%	-14.41%
华东地区	499,733,002.41	307,582,671.32	38.45%	-27.75%	-44.20%	18.15%
华南地区	897,862,413.46	722,745,916.24	19.50%	-9.36%	8.86%	-13.47%
华中地区	293,292,796.22	212,439,721.39	27.57%	2.67%	-3.22%	4.41%

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**

行业分类

单位：元

行业分类	2017 年		2016 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	293,152,188.99	16.85%	312,139,052.61	16.62%	-6.08%
综艺	397,010,333.56	22.82%	630,933,886.25	33.59%	-37.08%
营销	957,075,814.41	55.00%	683,602,104.60	36.39%	40.00%
体育	89,649,726.86	5.15%	248,367,560.56	13.22%	-63.90%
其他	3,195,673.48	0.18%	3,644,314.55	0.19%	-12.31%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

报告期内，公司不纳入合并范围的有北京华录百纳文化经纪有限公司、上海心河影视有限公司、霍尔果斯心河影视有限公司、上海润野影视有限公司、上海语境影视有限公司和霍尔果斯语境影视有限公司。

**(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）	1,115,271,779.98
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------



1	第一名	598,667,309.47	26.64%
2	第二名	160,997,503.99	7.16%
3	第三名	137,422,669.64	6.11%
4	第四名	114,150,943.40	5.08%
5	第五名	104,033,353.49	4.63%
合计	--	1,115,271,779.98	49.62%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	798,170,382.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.35%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	311,182,485.64	16.90%
2	第二名	202,935,457.04	11.02%
3	第三名	128,302,530.59	6.97%
4	第四名	83,249,909.60	4.52%
5	第五名	72,500,000.00	3.94%
合计	--	798,170,382.87	43.35%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	126,777,513.01	79,410,088.48	59.65%	主要系本报告期项目宣发费用增加所致。
管理费用	84,497,504.49	67,207,412.14	25.73%	
财务费用	-4,874,268.51	18,670,618.55	-126.11%	主要系报告期公司利息支出减少所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,040,464,551.06	1,911,815,537.50	6.73%
经营活动现金流出小计	1,969,502,929.33	2,373,837,387.65	-17.03%
经营活动产生的现金流量净额	70,961,621.73	-462,021,850.15	115.36%
投资活动现金流入小计	3,326,349,419.04	36,200,385.00	9,088.71%
投资活动现金流出小计	3,840,201,168.91	446,033,784.08	760.97%
投资活动产生的现金流量净额	-513,851,749.87	-409,833,399.08	-25.38%
筹资活动现金流入小计	211,800,000.00	2,812,719,175.67	-92.47%
筹资活动现金流出小计	260,360,714.16	1,101,468,993.84	-76.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,560,714.16	1,711,250,181.83	-102.84%
现金及现金等价物净增加额	-491,450,442.91	839,391,606.36	-158.55%

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

2017 年年度经营活动产生的现金流量净额 7,096.16 万元，较上年同期-46,202.19 万元增加 115.36%，主要系本期公司强化经营管理和风险管控，加强项目规划及周期管理所致。

2017 年投资活动产生的现金流量净额-51,385.17 万元，较上年同期-40,983.34 万元减少 25.38%，主要系本期将闲置募集资金用于银行理财金额增加以及购买长期资产增加所致。

2017 年筹资活动产生的现金流量净额-4,856.07 万元，较上年同期 171,125.02 万元减少 102.84%，主要系公司上年取得非公开发行股份募集资金所致。

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，经营活动产生的现金流量金额为 7,096.16 万元，较净利润 11,202.04 万元，差额为 4,105.88 万元，主要系受部分项目制作和结算周期影响，现金流入尚未完全在本期实现。

## 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	19,492,656.43	18.24%	主要系银行理财产品收益	是
资产减值	212,343,074.52	198.69%	主要系按会计政策计提的坏账准备、存货跌价准备及商誉减值	是

营业外收入	317,981.35	0.30%	主要为取得的赔偿金、违约金收入	否
营业外支出	4,163,649.77	3.90%	主要为支付的违约金、赔偿金支出	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	762,975,928.51	10.55%	1,254,426,371.42	17.59%	-7.04%	主要系报告期将闲置募集资金购买银行理财增加所致。
应收账款	2,541,167,177.42	35.13%	2,240,511,259.86	31.41%	3.72%	主要系受项目周期及结算影响，使期末余额增加。
存货	171,046,428.67	2.36%	327,967,465.41	4.60%	-2.24%	主要系公司部分剧目报告期内发行，相应结转成本所致。
长期股权投资	13,028,162.54	0.18%	32,312,490.51	0.45%	-0.27%	主要系报告期参投的公司北京文创百纳影视有限公司注销所致。
固定资产	7,244,332.32	0.10%	9,108,508.43	0.13%	-0.03%	
短期借款	163,000,000.00	2.25%	163,300,000.00	2.29%	-0.04%	
应收票据	115,125,241.00	1.59%	56,552,680.00	0.79%	0.80%	主要系部分客户以票据支付金额增加所致。
其他应收款	67,981,161.57	0.94%	196,256,316.89	2.75%	-1.81%	主要系报告期部分参投项目投资款收回所致。
其他流动资产	878,836,019.67	12.15%	407,424,689.10	5.71%	6.44%	主要系报告期将闲置募集资金购买银行理财增加所致。
可供出售金融资产	1,703,225.81	0.02%	7,342,239.94	0.10%	-0.08%	主要系报告期子公司中制联环球（北京）影视文化有限公司清算完毕不纳入合并所致。
无形资产	45,887,046.72	0.63%	67,127,759.16	0.94%	-0.31%	主要系公司本期无形资产摊销所致。
长期待摊费用	129,073,648.25	1.78%	98,998,730.17	1.39%	0.39%	主要系报告期媒介相关费用增加所致。
递延所得税资产	66,156,579.71	0.91%	47,888,684.05	0.67%	0.24%	主要系按会计政策计提的坏账准备增加所致。
应付账款	238,358,887.46	3.29%	157,000,957.20	2.20%	1.09%	主要系报告期应付媒介款及项目款增加所致。

预收款项	39,748,711.86	0.55%	67,138,156.29	0.94%	-0.39%	主要系预收款达到收入确认条件，结转至收入所致。
应付职工薪酬	12,752,305.61	0.18%	8,533,303.33	0.12%	0.06%	主要系报告期部分绩效未发放。
应付税费	135,458,614.05	1.87%	138,578,695.11	1.94%	-0.07%	
应付利息	253,206.25	0.00%	220,442.29	0.00%	0.00%	
其他应付款	222,021,162.61	3.07%	189,652,367.19	2.66%	0.41%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 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
5,688,989.40	65,055,207.00	-91.26%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	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
2017	2016年非公开发行股份募集资金	217,210.92	14,368.62	101,891.21	56,831.93	56,831.93	26.16%	117,667.15	存放于募集资金专户、购买保本型理财产品。	0
合计	--	217,210.92	14,368.62	101,891.21	56,831.93	56,831.93	26.16%	117,667.15	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1227号核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）共计103,922,495股，每股发行价格为人民币21.08元，此次募集资金总额为人民币2,190,686,194.60元，扣除本次发行费用后，实际募集资金净额为人民币2,172,109,175.67元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年9月21日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第90089号《验资报告》。截至2017年12月31日，公司实际累计使用募集资金101,891.21万元，本报告期内实际使用14,368.62万元。										

## （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	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										
影视剧内容制作	是	59,327.73	93,827.73	4,559.06	22,012.85	23.46%		18,463.02	是	否
媒介资源集中采购	否	29,227.73	29,227.73		21,970.22	75.17%		0	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,327.73		12,322.80	99.96%		64.13	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	81,827.73	9,809.56	45,585.34	55.71%		-1,050.07	否	否
承诺投资项目小计	--	217,210.92	217,210.92	14,368.62	101,891.21	--	--	17,477.08	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	217,210.92	217,210.92	14,368.62	101,891.21	--	--	17,477.08	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	《跨界歌王》(第二季)效益不达预期。									
项目可行性发生重大	无。									

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016 年 10 月 12 日召开第二届董事会第三十七次会议及二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投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，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 782,363,659.10 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	存放于募集资金专户、购买保本型理财产品。
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
影视剧内容制作	体育赛事运营	93,827.73	4,559.06	22,012.85	23.46%		18,463.02	是	否
综艺节目制作	体育赛事运营；综艺节目制作	81,827.73	9,809.56	45,585.34	55.71%		-1,050.07	否	否
合计	--	175,655.46	14,368.62	67,598.19	--	--	17,412.95	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2017年6月14日召开第三届董事会第八次会议和第二届监事会第五次会议以及2017年6月30日召开2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,并经公司独立董事及保荐机构发表意见,同意公司变更部分募集资金用途的事项。</p> <p>鉴于体育赛事运营募投项目的落实周期及项目效益水平,为了提高募集资金使用效率,将原投向"体育赛事运营"的募集资金37,000万元变更为投向"影视剧内容制作"34,500万元及"综艺节目制作"2,500万元;综合考量综艺栏目行业发展趋势以及公司以往综艺项目的市场表现,为了提高募集资金的使用效率,将原计划用于投资"综艺栏目制作"项目类别下的子项目《返璞归真》(第二季)、《女神新装》(第四季)的募集资金共计19,831.94万元变更用途,将原项目拟使用的募集资金分别投向新综艺栏目《梦想家》、《美丽人生》。相关公告详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2017-048)</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	《跨界歌王》(第二季)效益不达预期。
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
喀什华录百纳影视股份有限公司	子公司	影视制作、发行	30,000,000.00	644,027,896.07	193,308,075.31	234,500,910.33	62,940,580.95	62,940,366.36
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	子公司	影视栏目制作等	10,000,000.00	1,576,386,739.55	902,676,308.22	759,249,519.12	150,748,118.75	149,893,665.45

霍尔果斯 诚作影视 有限公司	子公司	影视制 作、发行	500,000.00	30,494,052.43	30,494,052.43	12,075,471.82	12,009,156.79	12,009,156.79
----------------------	-----	-------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海心河影视有限公司	转让股权	对公司整体生产经营无重大影响
霍尔果斯心河影视有限公司	转让股权	对公司整体生产经营无重大影响
上海润野影视有限公司	转让股权	对公司整体生产经营无重大影响
北京华录百纳文化经纪有限公司	转让股权	对公司整体生产经营无重大影响
上海语境影视有限公司	注销	对公司整体生产经营无重大影响
霍尔果斯语境影视有限公司	注销	对公司整体生产经营无重大影响

## 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

#### 1、文化消费升级和产业政策支持使文化传媒业未来大有可为

国民文化消费水平的持续提升为行业增长提供源源不断的内生动力。在国内GDP增速整体趋于平稳的趋势下，过去十年我国传媒产业总值依然以每年不低于12%的增速高速发展，增速长期保持在GDP增速之上，预计2018年中国传媒产业市场规模将突破2万亿元。

“十三五”产业政策释放行业发展契机。《文化部“十三五”时期文化产业发展规划》将“到2020年文化产业要成为国民经济支柱产业”列为目标。根据该目标，文化产业未来的增加值至少应该达到5万亿元，年均名义增长率至少要保持13%以上，这就意味着作为文化产业重要组成部分的传媒产业在“十三五”期间将保持总体上的高速增长。

#### 2、市场竞争白热化、互联网渠道强势崛起重塑内容制作行业格局

近年来，随着移动互联网的高速发展和智能终端的普及，互联网等新兴媒体渠道因具有信息传播速度快、平台开放性高和内容分发渠道广等优点，网络视频付费用户呈现出爆发式增长态势，对以电视台为主要代表的传统渠道的冲击进一步加剧。在这一背景下，传统内容公司面临受众迁移带来的内容制作转型升级的迫切需要，内容为王的趋势在多渠道时代愈加凸显。

同时，内容制作行业市场竞争日趋白热化，一方面资本大幅涌入，栏目数量同比大幅增长，制作成本快速上升，另一方面行业监管政策不断趋严，栏目制作风险上升，倒逼内容公司全面更新组织管理架构，建立一整套以风险控制为核心，全新的商业化、工业化的内容创作流程。

面对风险与机遇并存的市场，只有具有高度市场敏感性和反应能力、拥有卓越的市场人才梯队团队、灵活的管理控制体制机制的内容公司，才能在新的行业格局中，不断提升制作及营销能力、不断创新内容衍生商业模式，从而在产业链上下游争取更强的议价能力和夺取更大的市场份额。

### （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，积极围绕新消费、新用户、新渠道和新模式，进行战略和业务布局，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、综艺板块的核心优势，整合市场优质资源，逐步突破，争取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，迎接视频收费爆发式增长带来的内容产业黄金时代。

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。

(2) 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。未来要继续依托上市公司平台优势，利用产业市场和资本市场难得的历史机遇，建立对全市场优秀人才、团队有吸引力的业务机制，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。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

#### 公司2018年影视综艺项目计划

##### 1、影视业务

序号	名称	预计开机/播出时间	项目进度	主要演职人员
1	不负时光	2017年11月开机	已杀青，制作阶段	主演：邢昭林；安悦溪；导演：付东育
2	蔓蔓青萝	播出时间待定	制作阶段	导演：高翊浚；主演：姚笛
3	光荣与梦想	开机时间待定	筹备阶段	待定
4	灿烂的你	开机时间待定	筹备阶段	待定
5	火车头	开机时间待定	筹备阶段	待定
6	旁观者	开机时间待定	筹备阶段	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、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

序号	名称	项目进度	预计播出时间	拟播出平台
1	小镇故事	制作阶段	预计2018年上半年	江苏卫视
2	跨界歌王（第三季）	筹备阶段	预计2018年上半年	北京卫视
3	国片大首映（第二季）	筹备阶段	预计2018年下半年	CCTV-6电影频道
4	功夫少年	筹备阶段	预计2018年下半年	待定
5	摩登中国	筹备阶段	预计2018年下半年	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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 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
2017年05月03日	其他	其他	详见披露于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于举行2016年度网上业绩说明会的公告》

## 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

报告期内，经公司第三届董事会第五次会议审议通过，2016年度利润分配预案为以截至2016年12月31日公司总股本81,246.1176万股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币（含税），合计派发现金股利8,124.61万元人民币。该项利润分配方案已于2017年5月15日召开的2016年度股东大会审议通过并于2017年7月实施完毕。

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）	0.28
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	812,461,176
现金分红总额（元）（含税）	22,748,912.93
可分配利润（元）	1,031,762,625.56
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	
经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，2017 年度公司利润分配预案：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 81,246.1176 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.28 元人民币（含税），合计派发现金股利 22,748,912.93 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、2015年度利润分配方案情况

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。该项利润分配方案已于2016年4月19日召开的2015年度股东大会审议通过并于2016年6月实施完毕。

#### 2、2016年度利润分配方案情况

2017年4月20日，经公司第三届董事会第五次会议审议通过，2016年度公司利润分配预案：以公司2016年12月31日总股本81,246.1176万股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币（含税），合计派发现金股利8,124.61万元人民币。项利润分配方案已于2017年5月15日召开的2016年度股东大会审议通过并于2017年7月实施完毕。

#### 3、2017年度利润分配预案情况

2018年4月23日，经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，2017年度公司利润分配预案：以公司2017年12月31日总股本81,246.1176万股为基数，向全体股东每10股派0.28元人民币（含税），合计派发现金股利2,274.89万元人民币。该分配预案尚待股东大会审议通过。

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率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	22,748,912.93	110,198,505.77	20.64%		
2016年	81,246,117.60	378,457,756.76	21.47%		
2015年	56,683,094.48	266,902,260.36	21.24%		

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、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末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、	股份锁定承诺	胡刚及其亲属胡杰、李慧珍，广东蓝火管理层股东在公司发行股份及支付现金购买广东蓝火 100% 股权事项中承诺：所认	2014年 11	2014年 11月 7日至公	正常

	李慧珍, 广东蓝火管理层股东		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。	月 07 日	司 2018 年年度报告出具之日	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广东蓝火 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
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	避免同业竞争、规范关联交易及其他承诺	<p>(一) 避免同业竞争的承诺: 公司控股股东华录文化产业有限公司及实际控制人中国华录集团有限公司出具了承诺: 1、本股东/本实际控制人及本股东/本实际控制人所控制的企业目前没有以任何形式从事与华录百纳及其控股企业的主营业务构成或者可能构成直接或者间接竞争关系的业务或者活动。2、本股东/本实际控制人承诺, 本股东/本实际控制人及本股东/本实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。(二) 规范关联交易的承诺: 1、公司股东及实际控制人将严格按照《公司法》等法律法规、规范性文件的要求, 以及华录百纳公司章程、内部规章制度的规定, 行使股东权利, 履行股东义务, 在涉及关联交易事项进行表决时, 回避表决。2、公司股东/实际控制人及所控制的企业将杜绝一切非法占用公司资金、资产、资源的行为; 在任何情况下, 不要求公司违规向本股东/实际控制人或本股东/实际控制人控制的企业提供任何形式的担保。3、公司股东/实际控制人将尽量避免与公司发生关联交易。对于公司股东/实际控制人与公司不可避免的关联交易, 公司股东/实际控制人将严格履行《公司法》及公司章程规定的决策程序, 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平交易的原则签订合同, 合同约定的价格以市场公允价格为基础, 绝不利用关联交易损害公司及其他股东的利益, 并且, 在公司首次公开发行股票并上市后, 遵循相关规则及公司内部制度的规定履行信息披露义务。4、自本承诺函出具日起, 公司股东/实际控制人承诺, 赔偿公司因本股东/实际控制人违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。(三) 控股股东华录文化产业有限公司关于公司社会保险事项的相关承诺: 华录百纳存在因员工个人原因无法在公司缴纳社会保险之情形, 如出现该员工要求公司承担任何赔偿责任或社保主管机关要求公司依法为其缴纳社保费用、滞纳金和罚款时, 华录文化产业有限公司将以自有资金及时足额缴纳相关社保费用、滞纳金及罚款。</p>	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 2014 年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	报告期内履行完毕
	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 2014 年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	报告期内履行完毕
	李慧珍	股份锁定承诺	李慧珍在公司 2014 年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
	2016 年非公开发行股份认购对象	股份锁定承诺	公司 2016 年非公开发行股份的认购对象承诺在公司非公开发行 A 股股份的锁定期内（自发行完成之日起 36 个月内）不通过任何方式转让其持有的股份。	2016 年 09 月 30 日	三年	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

## 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

随着本公司市场占有率不断提升，业务规模不断扩大，销售收入迅速增长，变更前的应收款项会计估计已不太适用于目前市场状况和公司业务体量。虽然公司应收账款也相应增加，但公司主要客户为国内各大卫视、视频网站和领先的品牌客户，应收账款风险可控，坏账率较低。同时，本公司和其他公司联合投资的影视综艺等项目，在由本公司负责发行时，本公司一般根据实际回款情况定期向其他投资方支付发行分成款项。为匹配公司业务发展规模及业务特性，真实反映公司经营业绩，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值。根据本公司2017年4月9日第三届董事会第四次会议决议，对应收款项会计估计进行变更。上述会计估计变更对本期的主要影响：增加应收账款165,036,939.49元，增加其他应收款2,996,310.79元，减少资产减值损失168,033,250.28元。

此相关事项，已与前任会计师事务所进行了沟通。

## 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

报告期内，公司不纳入合并范围的有北京华录百纳文化经纪有限公司、上海心河影视有限公司、霍尔果斯心河影视有限公司、上海润野影视有限公司、上海语境影视有限公司和霍尔果斯语境影视有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	135
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶聿稳、纪小健

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

应国资监管要求，变更会计师事务所。

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 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	租赁服务	市场公允	24.96	24.96	1.40%	1,000	否	现金	24.96		
华录出版传媒发展有限公司	受同一实际控制人控制	销售	音像版权	市场公允	5.19	5.19	0.00%		否	现金	5.19		
大连汇发物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	提供服务	物业管理服务	市场公允	2.58	2.58	0.14%		否	现金	2.58		
中国华录信息产业有限公司	受同一实际控制人控制	提供服务	物业管理服务	市场公允	0.52	0.52	0.03%		否	现金	0.52		
合计				--	--	33.25	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
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)				预计 2017 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或销售、租赁及服务交易, 总金额不超过 1,000.00 万元, 报告期内实际交易金额为 33.25 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
霍尔果斯	关联自	股权出售	关联方通	标的资产	317.39	314.09	322	现金支付	8.06	2017 年	详见巨潮



华录百纳投资管理 有限公司	然人控 制的企 业		过北京产 权交易所 公开摘牌 受让公司 持有的上 海心河影 视有限公 司 51%股 权	转让的挂 牌交易底 价为 322 万元，不 低于经备 案的评估 价格。本 次受让方 在公开市 场申报的 受让价格 为 322 万 元，即成 交价。						12 月 14 日	资讯网 《关于参 股子公司 拟公开摘 牌受让公 司控股子 公司股权 暨关联交 易的公告
霍尔果斯 华录百纳 投资管理 有限公司	关联自 然人控 制的企 业	股权出售	关联方通 过北京产 权交易所 公开摘牌 受让公司 持有的上 海润野影 视有限公 司 51%股 权	标的资产 转让的挂 牌交易底 价为人民 币 263 万 元，不低 于经备案 的评估价 格。本次 受让方在 公开市场 申报的受 让价格为 263 万 元，即成 交价。	258.80	258.83	263	现金支付	2.68	2017 年 12 月 14 日	详见巨潮 资讯网 《关于参 股子公司 拟公开摘 牌受让公 司控股子 公司股权 暨关联交 易的公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易完成后，上海心河、上海润野将不再纳入公司合并报表，将有利于公司提升资产运营效率，提高管理效率，优化资源配置。本次交易不会对公司业绩产生重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用。							

### 3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）

陈永倬	原高级管理人员	霍尔果斯华录百纳投资管理有限公司	投资管理、资产管理、项目管理	1000 万元	1,123.57	921.97	-78.03
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用。					

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、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
广东华录百纳蓝火文 化传媒有限公司	2016年03 月29日	5,000	2016年09月27 日	5,000	连带责任担 保	债务到期后 2年	否	否
喀什蓝色火焰文化传 媒有限公司	2016年03 月29日	20,000	2016年11月04 日	20,000	连带责任担 保	债务到期后 2年	否	否
喀什蓝色火焰文化传 媒有限公司	2016年03 月29日	3,000	2017年03月22 日	3,000	连带责任担 保	债务到期后 2年	否	否
广东华录百纳蓝火文 化传媒有限公司	2017年04 月24日	9,000	2017年09月28 日	9,000	连带责任担 保	债务到期后 2年	否	否
广东华录百纳蓝火文 化传媒有限公司	2017年04 月24日	15,000	2017年11月29 日	15,000	连带责任担 保	债务到期后 2年	否	否
所有下属子公司（尚 未实际发生）	2017年04 月24日	96,000						
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			120,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				27,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			148,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				32,300
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）			120,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				27,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			148,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				32,300
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.05%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保余额（E）				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
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)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

## (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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	86,000	86,000	0
合计		86,000	86,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人) 类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
北京银行	银行	保本保收	40,000	闲置募集资金	2016年12月28日	2017年02月06日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具, 具体投资品种	保本保收	3.00%	124.06	111.48	已收回		是	是	详见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金购买银行保本理财产品

		益型	资金			包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	益												的公告》(公告编号: 2016-068)、《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的公告》(公告编号: 2017-098)	
北京银行	银行	保本保收益型	20,000	闲置募集资金	2017年02月10日	2017年05月12日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具, 具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本保收益	3.00%	141.12	141.12	已收回							是	是
北京银行	银行	保本保收益型	1,400	闲置募集资金	2017年02月16日	2017年05月19日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具, 具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本保收益	2.60%	8.66	8.66	已收回							是	是
北京银行	银行	保本保收益型	18,600	闲置募集资金	2017年02月16日	2017年03月28日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具, 具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央	保本保收益	2.80%	53.84	53.84	已收回							是	是

						行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等									
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	17,000	闲置 募 集 资 金	2017 年 04 月 06 日	2017 年 05 月 16 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保 收 益	2.80%	49.21	49.21	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	18,600	闲置 募 集 资 金	2017 年 04 月 06 日	2017 年 07 月 07 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保 收 益	2.90%	128.26	128.26	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	32,000	闲置 募 集 资 金	2017 年 05 月 18 日	2017 年 06 月 27 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保 收 益	2.80%	92.63	92.63	已 收 回		是	是

						/逆回购交易等									
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	10,000	闲置 募集 资金	2017 年06 月29 日	2017 年08 月08 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保收 收益	2.80%	28.95	28.95	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	22,000	闲置 募集 资金	2017 年06 月29 日	2017 年09 月29 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保收 收益	2.90%	151.71	151.71	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	19,000	闲置 募集 资金	2017 年07 月13 日	2017 年08 月22 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保收 收益	2.80%	55	55	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 保	10,000	闲置 募	2017 年08 月10 日	2017 年09 月19 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保	2.80%	28.95	28.95	已 收 回		是	是

		收 益 型	集 资 金	日 日	融工具, 具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	收 益									
北京 银行	银行	保 本 保 收 益 型	19,000	闲 置 募 集 资 金	2017 年08 月31 日	2017 年10 月10 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易 的各项固定收益类金 融工具, 具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	保 本 保 收 益	2.80%	55	55	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保 本 保 收 益 型	10,000	闲 置 募 集 资 金	2017 年11 月09 日	2017 年12 月19 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易 的各项固定收益类金 融工具, 具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	保 本 保 收 益	2.80%	28.95	28.95	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保 本 保 收 益 型	41,000	闲 置 募 集 资 金	2017 年11 月09 日	2018 年02 月09 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易 的各项固定收益类金 融工具, 具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企	保 本 保 收 益	2.90%	282.73	162.88	到 期 后 一 次 性 收		是	是



						业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等				回				
北京 银行	银行	保本 保收 收益 型	10,000	闲置 募 集 资 金	2017 年12 月28 日	2018 年02 月06 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 保收 收益	2.80%	28.95	2.89	到期后 一次 性收 回	是	是
民生 银行	银行	保本 浮 动 收 益 型	20,000	闲置 募 集 资 金	2017 年01 月19 日	2017 年04 月19 日	USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品	保本 浮 动 收 益	3.70%	174.53	174.53	已收 回	是	是
民生 银行	银行	保本 浮 动 收 益 型	35,000	闲置 募 集 资 金	2017 年04 月21 日	2017 年07 月21 日	USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品	保本 浮 动 收 益	3.90%	325.51	325.51	已收 回	是	是
民生 银行	银行	保本 浮 动 收 益 型	35,000	闲置 募 集 资 金	2017 年07 月25 日	2017 年10 月25 日	USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品	保本 浮 动 收 益	4.20%	354.4	354.4	已收 回	是	是
民生 银行	银行	保本 浮 动 收 益 型	35,000	闲置 募 集 资 金	2017 年10 月27 日	2018 年01 月26 日	USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品	保本 浮 动 收 益	4.35%		0	到 期 后	是	是

		动 收 益 型	集 资 金	日	日		动 收 益				确 定 收 益				
合计			413,600	--	--	--	--	--	2,112.46	1,953.97	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (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、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务与责任，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，依法经营，积极纳税；不断健全与完善公司治理，加强内部运营管理，以实现企业生存发展及壮大，努力回报股东、回报社会、回报员工。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (1) 精准扶贫规划

不适用。

#### (2) 年度精准扶贫概要

不适用。

#### (3) 精准扶贫成效

不适用。

#### (4) 后续精准扶贫计划

不适用。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司控股股东华录文化产业有限公司拟向盈峰投资控股集团有限公司、宁波普罗非投资管理有限公司组成的联合受让方协议转让所持有的142,560,000股公司股份，2018年3月21日，转让双方签署了《关于北京华录百纳影视股份有限公司142,560,000股股份的股份转让协议》。本次股份转让事宜已经获得国务院国有资产监督管理委员会批准，目前尚未办理过户手续。本次股份转让完成后，公司控股股东将由华录文化产业有限公司变更为盈峰投资控股集团有限公司，实际控制人将由中国华录集团有限公司变更为何剑锋。详见公司于2018年3月21日在巨潮资讯网上披露的《关于控股股东协议转让公司股份公开征集受让方结果暨签署股份转让协议的公告》（公告编号：2018-012）。

### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	326,239,887	40.15%				-110,362,163	-110,362,163	215,877,724	26.57%
1、国有法人持股	71,807,765	8.84%				-36,410,789	-36,410,789	35,396,976	4.36%
2、其他内资持股	254,432,122	31.32%				-73,951,374	-73,951,374	180,480,748	22.21%
其中：境内法人持股	47,093,737	5.79%				-34,978,233	-34,978,233	12,115,504	1.49%
境内自然人持股	138,812,866	17.09%				-38,973,141	-38,973,141	99,839,725	12.29%
二、无限售条件股份	486,221,289	59.85%				110,362,163	110,362,163	596,583,452	73.43%
1、人民币普通股	486,221,289	59.85%				110,362,163	110,362,163	596,583,452	73.43%
三、股份总数	812,461,176	100.00%						812,461,176	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年1月1日，刘德宏持有的高管锁定股解锁1,185万股，胡刚持有的高管锁定股解锁566.8381万股。本次变动后，公司无限售条件股份增加1,751.8381万股。

2017年11月30日，胡刚等15位自然人股东及深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）、中国华录集团有限公司、苏州谦益投资企业（有限合伙）3家法人股东申请解除限售股份数量为10,440.1623万股，其中，董事胡刚持有1,155.7841万股解除限售变更后为高管锁定股。本次变动后，公司无限售条件股份增加9,284.3782万股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

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	43,341,904	17,226,222	11,557,841	37,673,523	首发后限售股；高管锁定股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。高管锁定股，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份的百分之二十五
刘德宏	49,032,000	11,850,000		37,182,000	高管锁定股	高管锁定股，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份的百分之二十五
李慧珍	28,076,697	15,334,003		12,742,694	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
胡杰	7,458,305	2,486,102		4,972,203	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
林豫松	5,088,511	1,696,170		3,392,341	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
张亚红	3,780,037	1,260,012		2,520,025	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
赵明	726,931	242,311		484,620	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
汪茂录	363,466	121,156		242,310	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
林锋发	218,081	72,694		145,387	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
刘蕾	218,081	72,694		145,387	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
胡箭	145,388	48,464		96,924	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。
李向辉	109,039	36,346		72,693	首发后限售股	分五期解限售，报告期内第三期解除限售，下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后，具体日期以公司后续公告为准。

陈艳	109,039	36,346		72,693	首发后限售股	分五期解限售, 报告期内第三期解除限售, 下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后, 具体日期以公司后续公告为准。
郑强	72,693	24,231		48,462	首发后限售股	分五期解限售, 报告期内第三期解除限售, 下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后, 具体日期以公司后续公告为准。
金雪芬	43,617	14,539		29,078	首发后限售股	分五期解限售, 报告期内第三期解除限售, 下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后, 具体日期以公司后续公告为准。
赖开招	29,077	9,692		19,385	首发后限售股	分五期解限售, 报告期内第三期解除限售, 下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后, 具体日期以公司后续公告为准。
中国华录集团有限公司	62,403,228	36,410,789		25,992,439	首发后限售股	报告期内解除限售 36,410,789 股, 其他限售股份将于 2019 年 9 月 30 日解除限售。
深圳市蓝火投资管理企业(有限合伙)	30,288,759	18,173,255		12,115,504	首发后限售股	分三期解限售, 报告期内解除限售 18,173,255 股, 下一期解除限售将在 2017 年年度报告出具日后, 具体日期以公司后续公告为准。
苏州谦益投资企业(有限合伙)	16,804,978	16,804,978			首发后限售股	报告期内已全部解除限售。
合计	248,309,831	121,920,004	11,557,841	137,947,668	--	--

## 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

### 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	31,060	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,906	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	17.55%	142,560,000			142,560,000		
中国华录集团有限公司	国有法人	7.95%	64,590,028	2,186,800	25,992,439	38,597,589		
刘德宏	境内自然人	6.10%	49,576,000		37,182,000	12,394,000		
胡刚	境内自然人	5.33%	43,342,005		37,673,523	5,668,482	质押	43,290,000
深圳市蓝火投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.73%	30,288,759		12,115,504	18,173,255	质押	30,000,000
李慧珍	境内自然人	3.69%	29,965,733		12,742,694	17,223,039	质押	29,539,018
苏州谦益投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.07%	16,804,978			16,804,978		
博时基金-招商银行-博时基金-三新跃升 1 号资产管理计划	其他	1.75%	14,177,694		14,177,694			
爱尔医疗投资集团有限公司	境内非国有法人	1.72%	13,959,589	10,399,750		13,959,589		
胡杰	境内自然人	1.54%	12,530,507		4,972,203	7,558,304	质押	6,800,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	华录文化产业有限公司是中国华录集团有限公司的全资子公司,二者为一致行动人。胡刚、李慧珍、胡杰为一致行动人。刘德宏与苏州谦益投资企业(有限合伙)为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
华录文化产业有限公司	142,560,000		人民币普通股	142,560,000				

中国华录集团有限公司	38,597,589	人民币普通股	38,597,589
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	18,173,255	人民币普通股	18,173,255
李慧珍	17,223,039	人民币普通股	17,223,039
苏州谦益投资企业（有限合伙）	16,804,978	人民币普通股	16,804,978
爱尔医疗投资集团有限公司	13,959,589	人民币普通股	13,959,589
刘德宏	12,394,000	人民币普通股	12,394,000
陈亚涛	8,628,758	人民币普通股	8,628,758
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
胡杰	7,558,304	人民币普通股	7,558,304
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	华录文化产业有限公司是中国华录集团有限公司的全资子公司，二者为一致行动人。胡刚、李慧珍、胡杰为一致行动人。刘德宏与苏州谦益投资企业（有限合伙）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）	股东爱尔医疗投资集团有限公司通过普通证券账户持有 7,768,400 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,191,189 股，实际合计持有 13,959,589 股。		

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	翟智群	2003 年 08 月 15 日	71093164-3	利用信息网络经营演出剧（节）目、表演，游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至 2018 年 02 月 27 日）；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2017 年 12 月 23 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务（电信与信息服务业



				务经营许可证有效期至 2020 年 9 月 25 日); 组织文化艺术交流活动; 技术服务、技术咨询、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; 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

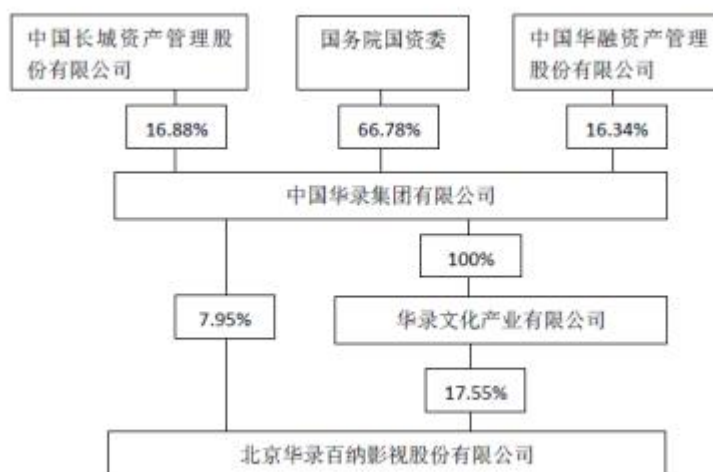
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华录集团有限公司	陈润生	2000 年 06 月 18 日	71699640-5	视听、通讯设备、计算机软硬件产品的开发应用、技术咨询、销售、技术服务; 系统工程的开发、技术咨询、技术服务; 项目投资及管理; 文化信息咨询; 经营广告业务; 物业管理; 房屋出租; 机械电子产品开发、生产、销售; GSM/CDMA 手机的研发、生产、销售。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末, 实际控制人中国华录集团有限公司持有北京易华录信息技术股份有限公司(股票代码: 300212) 132,594,910 股股份, 持股比例为 35.86%。			

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	60	2010年08月01日	2019年11月14日					
胡刚	副董事长	现任	男	48	2014年11月24日	2019年11月14日	43,342,005				43,342,005
张黎明	董事	现任	男	55	2010年08月01日	2019年11月14日					
王力	董事	现任	男	56	2010年08月01日	2019年11月14日					
翟智群	董事	现任	女	50	2010年08月01日	2019年11月14日					
刘德宏	董事、总经理	现任	男	52	2010年08月01日	2019年11月14日	49,576,000				49,576,000
浦军	独立董事	现任	男	41	2016年11月14日	2019年11月14日					
童盼	独立董事	现任	女	43	2015年05月05日	2019年11月14日					
马传刚	独立董事	现任	男	47	2016年11月14日	2019年11月14日					
徐忠华	监事会主席	现任	男	37	2016年03月18日	2019年11月14日					
孙雪喆	监事	现任	女	36	2014年	2019年					

					06月09日	11月14日					
赵霞	职工监事	现任	女	38	2010年08月01日	2019年11月14日					
孙伟华	副总经理、财务负责人	现任	男	40	2010年08月01日	2019年11月14日					
陈永倬	副总经理	离任	男	37	2012年06月14日	2017年04月20日					
陈佳勇	副总经理	现任	男	36	2014年10月13日	2019年11月14日					
刘炳恺	副总经理	现任	男	44	2016年03月25日	2019年11月14日					
李倩	董事会秘书	现任	女	31	2016年12月12日	2019年11月14日					
合计	--	--	--	--	--	--	92,918,005	0	0		92,918,005

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈永倬	副总经理	解聘	2017年04月20日	主动辞职

## 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，研究员级高级工程师。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6月至今任职于中国华录集团有限公司，现任董事长、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，本科学历。1993年至1998年，任广东中山怡华集团广告公司副总经理；1998年至2014年11月，任广东华录百纳蓝火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，广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司董事长。

(3) 张黎明先生，本科学历，高级会计师。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，现任董事、总经理、党委副书记，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，工商管理硕士，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，现任总经理助理、服务与文化事业部总经理。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、资本经营部总经理，现任董事会秘书。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。1990年至2000年任职于辽宁广播电视音像出版社，历任发行部经理、副社长；2000年至2002年任职于北京百纳文化发展有限公司，担任董事长；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) 浦军先生，博士，教授。2005年至今任职于对外经济贸易大学，历任对外经济贸易大学讲师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任；现任对外经济贸易大学国际商学院教授，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员，中国企业国际化经营研究中心研究员。2016年11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) 马传刚先生，硕士。1995年至2001年任武汉证券有限公司职员，2001年12月至2007年9月任中国证监会湖北证监局主任科员、公职律师，2007年9月至2009年12月任浙江湖州金泰科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书，2010年1月至今任瑞益荣融（北京）投资管理有限公司总经理。2016年11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) 徐忠华先生，硕士，高级经济师。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，现任资本经营部总经理。2016年3月18日至今任北京华录百纳影视股份有限公司非职工代表监事。

(2) 孙雪喆女士，本科学历，会计师。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，现任监察审计部部长。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。

(3) 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。

(3) 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月任北京华录百纳影视股份有限公司非职工代表监事。2016年3月起至今任公司副总经理。

(4) 李倩女士，硕士。曾先后就职于东方证券股份有限公司，国金证券股份有限公司，申万宏源证券股份有限公司；2016年11月任职于北京华录百纳影视股份有限公司，曾任总经理助理，2016年12月至今，任公司董事会秘书。

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	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领
--------	--------	-------	--------	--------	----------

		担任的职务			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、党委副书记	2017年03月01日		是
王力	中国华录集团有限公司	总经理助理、服务与文化事业部总经理	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	2011年05月01日		是
孙雪喆	中国华录集团有限公司	监察审计部部长	2018年01月02日		是
徐忠华	中国华录集团有限公司	资本经营部总经理	2018年02月08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
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	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	华录科技文化(大连)有限公司	董事长	2012年08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	董事长	2010年04月01日		否
徐忠华	北京易华录信息技术股份有限公司	董事	2016年04月28日		否
孙雪喆	华录森宝电子科技有限公司	监事会主席	2016年09月24日		否
孙雪喆	北京易华录信息技术股份有限公司	监事会主席	2014年09月		否

			01 日		
孙雪喆	北京尚易德科技有限公司	监事	2014 年 08 月 26 日		否
孙雪喆	华录智达科技有限公司	监事	2014 年 08 月 19 日		否
孙雪喆	天津华易智诚资产管理有限公司	监事	2014 年 08 月 20 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 08 月 18 日		否
浦军	对外经济贸易大学	教授	2005 年 09 月 01 日		是
浦军	国投中鲁果汁股份有限公司	独立董事	2013 年 04 月 25 日		是
浦军	宁夏青龙管业股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月 27 日		是
童盼	北京工商大学	教授	2006 年 09 月 01 日		是
童盼	中国高科集团股份有限公司	独立董事	2016 年 05 月 23 日		是
童盼	中化岩土股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月 14 日		是
马传刚	武汉精测电子集团股份有限公司	独立董事	2016 年 01 月 25 日		是
马传刚	武汉东湖高新集团股份有限公司	独立董事	2016 年 02 月 23 日		是
马传刚	江苏华信新材料股份有限公司	独立董事	2016 年 10 月 14 日		是
马传刚	利亚德光电股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月 29 日		是
马传刚	北京德青源农业科技股份有限公司	董事	2017 年 12 月 31 日		否
马传刚	瑞益荣融（北京）投资管理有限公司	总经理	2010 年 01 月 01 日		是
马传刚	江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	监事	2017 年 08 月 13 日		否
马传刚	北京瑞益旭阳投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人代表	2011 年 04 月 01 日		否



马传刚	北京瑞益德源投资中心（有限合伙）	执行事务合 伙人代表	2012年01月 01日		否
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

1.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。

2.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、市场薪资行情等因素确定并发放。

3.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2017年从本公司获得的报酬合计637.47万元。

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	60	现任		是
胡刚	副董事长	男	48	现任		否
张黎明	董事	男	55	现任		是
王力	董事	男	56	现任		是
翟智群	董事	女	50	现任		是
刘德宏	董事	男	52	现任	124.21	否
浦军	独立董事	男	41	现任	8	否
童盼	独立董事	女	43	现任	8	否
马传刚	独立董事	男	47	现任	8	否
徐忠华	监事会主席	男	37	现任		是
孙雪喆	监事	女	36	现任		是
赵霞	职工监事	女	38	现任	21.06	否
孙伟华	副总经理、财务 负责人	男	40	现任	111.92	否
陈永倬	副总经理	男	37	离任	76.69	否
陈佳勇	副总经理	男	36	现任	110.42	否
刘炳恺	副总经理	男	44	现任	110.88	否
李倩	董事会秘书	女	31	现任	58.29	否

合计	--	--	--	--	637.47	--
----	----	----	----	----	--------	----

公司董事、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）	76
主要子公司在职员工的数量（人）	228
在职员工的数量合计（人）	304
当期领取薪酬员工总人数（人）	423
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	30
研发及制作管理类人员	46
发行、营销及宣传类人员	119
职能管理类人员	109
合计	304
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	50
本科	188
大专	56
大专以下	10
合计	304

### 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、线上和线下相结合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，公司董事会共召开十二次会议，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五名，其中总经理一名，副总经理三名，董事会秘书一名，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，独立做出财务决策；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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	41.09%	2017 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 15 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 2016 年年度股东大会决议公告》
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.01%	2017 年 06 月 30 日	2017 年 06 月 30 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 2017 年第一次临时股东大会决议公告》
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.58%	2017 年 07 月 17 日	2017 年 07 月 17 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 2017 年第二次临时股东大会决议公告》
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.59%	2017 年 09 月 15 日	2017 年 09 月 15 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 2017 年第三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及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
浦军	12	8	4	0	0	否	1
童盼	12	7	5	0	0	否	2
马传刚	12	8	4	0	0	否	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2017年变更部分募集资金用途、公开挂牌转让控股子公司部分股权等重大事项的情况发表了独立、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，对董事会的规模和构成向董事会提出建议，研究董事和高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议。

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定，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中发现公司是否存在风险

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，制定考核细则，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	2018年04月24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> 《2017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	99.91%	
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	出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：①经营活动严重违犯国家法律、法



	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。	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 2017 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，华录百纳于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
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	2018 年 04 月 24 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 2017 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 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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 23 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2018）第 110ZA3535 号
注册会计师姓名	叶聿稳、纪小健

#### 审计报告

致同审字（2018）第110ZA3535号

#### 北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称华录百纳）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华录百纳2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华录百纳，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

##### （一）商誉减值

##### 1、事项描述

截至2017年12月31日止，华录百纳商誉的账面余额合计201,765.11万元，相应的减值准备为5,187.54万元。

华录百纳管理层（以下简称管理层）需要每年对商誉进行测试，以确定是否需要确认减值损失。商誉减值的评估基于对商誉所归属的相关资产及资产组价值的测算。

为评估商誉所归属的相关资产及资产组价值，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。

由于管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

对于该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额

的复核及审批：

(2) 引入事务所估值专家对管理层聘请的外部估值专家出具的评估报告进行复核，项目组根据复核结论完成评价外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，完成利用专家工作程序；

(3) 评估现金流折现模型中使用的假设、折现率、预计增长率和用于确定使用价值模型的方法；

(4) 测试现金流折现模型中的计算，并将模型中的关键输入信息与外部信息和历史信息进行比对。

## (二) 应收账款减值

### 1、事项描述

截至2017年12月31日止，华录百纳应收账款余额283,136.42万元，账面价值较高；2017年度华录百纳对应收账款计提坏账准备8,645.02万元，应收账款减值的增加对财务报表影响较大。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提依赖于管理层的判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

### 2、审计应对

对于该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解和测试管理层对于应收账款日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制的设计有效性和运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 抽取样本执行函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对，同时复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取应收账款的账龄并予以分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

(5) 结合函证、查询主要客户的公开信息分析其还款能力、期后回款情况检查等程序，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

## (三) 收入确认

### 1、事项描述

华录百纳于2017年度实现营业收入224,762.37万元，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。其收入种类较多，根据附注三所述的会计政策，可能存在管理层为达到预期而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

对于该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解并评价管理层对于收入相关的内部控制流程的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试；

(2) 与管理层的进行访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估收入确认政策的正确性及一贯运用；

(3) 将本期收入金额与上期收入金额进行比较，将销售毛利率等关键财务指标与上期数据进行比较，分析两期变化的原因；

(4) 抽取样本进行细节测试，包括检查：广告营销服务是否已提供；电视剧是否取得《电视剧发行许可证》，且播映带或其他载体是否转移给购货方；电影版权收入对应的影片是否取得《电影片公映许可证》且母带是否交付；分析投资拍片的合作收益分成模式，判断收回投资及收益的会计核算的合规性；

(5) 抽取样本执行函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对，同时检查业务收入确认的归属期间。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华录百纳2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过

程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华录百纳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华录百纳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华录百纳的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华录百纳的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华录百纳不能持续经营。

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

(6) 就华录百纳中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 叶聿稳  
(项目合伙人)

中国注册会计师 纪小健

中国 北京

二〇一八年 四 月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	762,975,928.51	1,254,426,371.42
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	115,125,241.00	56,552,680.00
应收账款	2,541,167,177.42	2,240,511,259.86
预付款项	377,925,348.21	368,445,175.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,142,132.77	74,864.14
应收股利		
其他应收款	67,981,161.57	196,256,316.89
买入返售金融资产		
存货	171,046,428.67	327,967,465.41
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	878,836,019.67	407,424,689.10
流动资产合计	4,922,199,437.82	4,851,658,822.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	1,703,225.81	7,342,239.94
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,028,162.54	32,312,490.51
投资性房地产		
固定资产	7,244,332.32	9,108,508.43
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	45,887,046.72	67,127,759.16
开发支出		
商誉	1,965,775,713.17	2,017,651,125.63
长期待摊费用	129,073,648.25	98,998,730.17
递延所得税资产	66,156,579.71	47,888,684.05
其他非流动资产	83,000,000.00	
非流动资产合计	2,311,868,708.52	2,280,429,537.89
资产总计	7,234,068,146.34	7,132,088,360.08
流动负债：		
短期借款	163,000,000.00	163,300,000.00
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	238,358,887.46	157,000,957.20
预收款项	39,748,711.86	67,138,156.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,752,305.61	8,533,303.33
应交税费	135,458,614.05	138,578,695.11

应付利息	253,206.25	220,442.29
应付股利		
其他应付款	222,021,162.61	189,652,367.19
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		
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	811,592,887.84	724,423,921.41
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	125,201.82	160,509.54
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		4,069,103.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,201.82	4,229,613.33
负债合计	811,718,089.66	728,653,534.74
所有者权益：		
股本	812,461,176.00	812,461,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73
减：库存股		
其他综合收益	-11,451.86	-3,368.23
专项储备		



盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
一般风险准备		
未分配利润	1,031,762,625.56	1,002,810,237.39
归属于母公司所有者权益合计	6,398,822,179.79	6,369,877,875.25
少数股东权益	23,527,876.89	33,556,950.09
所有者权益合计	6,422,350,056.68	6,403,434,825.34
负债和所有者权益总计	7,234,068,146.34	7,132,088,360.08

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：梁坤

## 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	489,593,699.03	1,067,862,860.16
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	36,500,000.00	23,220,000.00
应收账款	167,357,939.91	265,165,500.81
预付款项	113,031,148.18	98,668,856.71
应收利息	7,232,495.58	157,107.50
应收股利		
其他应收款	938,622,368.51	889,095,096.14
存货	37,186,441.22	44,259,313.09
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	957,000,000.00	559,195,423.51
流动资产合计	2,746,524,092.43	2,947,624,157.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,703,225.81	7,100,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,632,825,611.26	2,675,709,860.72
投资性房地产		

固定资产	638,682.45	1,148,233.77
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	46,078,218.75	48,547,114.31
递延所得税资产	23,502,871.92	22,611,056.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,704,748,610.19	2,755,116,265.17
资产总计	5,451,272,702.62	5,702,740,423.09
流动负债：		
短期借款		98,300,000.00
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	1,828,464.43	895,775.76
应付职工薪酬	2,097,809.40	1,645,054.15
应交税费	7,138,977.69	14,673,750.60
应付利息		130,657.08
应付股利		
其他应付款	52,075,866.36	86,765,420.63
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	63,141,117.88	202,410,658.22
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		4,069,103.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		4,069,103.79
负债合计	63,141,117.88	206,479,762.01
所有者权益：		
股本	812,461,176.00	812,461,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	21,060,578.65	129,189,654.99
所有者权益合计	5,388,131,584.74	5,496,260,661.08
负债和所有者权益总计	5,451,272,702.62	5,702,740,423.09

### 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	2,247,623,728.70	2,574,864,005.65
其中：营业收入	2,247,623,728.70	2,574,864,005.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,169,103,381.45	2,200,880,128.48

其中：营业成本	1,740,083,737.30	1,878,686,918.57
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		
税金及附加	10,275,820.64	22,360,949.00
销售费用	126,777,513.01	79,410,088.48
管理费用	84,497,504.49	67,207,412.14
财务费用	-4,874,268.51	18,670,618.55
资产减值损失	212,343,074.52	134,544,141.74
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）	19,492,656.43	341,062.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-531,394.80	141,856.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	282,235.69	55,242.08
其他收益	12,420,996.57	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	110,716,235.94	374,380,182.02
加：营业外收入	317,981.35	16,453,748.05
减：营业外支出	4,163,649.77	592,197.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	106,870,567.52	390,241,732.51
减：所得税费用	-5,149,853.06	5,437,041.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,020,420.58	384,804,690.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	112,020,420.58	384,804,690.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	110,198,505.77	378,457,756.76
少数股东损益	1,821,914.81	6,346,934.13
六、其他综合收益的税后净额	-8,083.63	-3,368.23

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,083.63	-3,368.23
（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	-8,083.63	-3,368.23
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	-8,083.63	-3,368.23
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	112,012,336.95	384,801,322.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,190,422.14	378,454,388.53
归属于少数股东的综合收益总额	1,821,914.81	6,346,934.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1356	0.5152
（二）稀释每股收益	0.1356	0.5152

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈润生

主管会计工作负责人：孙伟华

会计机构负责人：梁坤

#### 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	117,830,064.89	163,001,056.98
减：营业成本	94,728,084.06	134,425,589.28
税金及附加	71,815.10	1,787,051.93
销售费用	9,947,457.94	6,304,266.57
管理费用	30,767,762.40	26,333,857.32
财务费用	-15,947,168.08	-10,621,163.76
资产减值损失	49,065,437.69	33,856,734.66
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）	22,470,865.04	4,734,454.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	77,095.64	158,062.76
资产处置收益（损失以“－”号填列）	129,486.78	14,944.04
其他收益	6,162,460.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,040,512.40	-24,335,880.31
加：营业外收入	117,034.09	5,807,647.42
减：营业外支出	5,288.45	3,175.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,928,766.76	-18,531,408.82
减：所得税费用	4,954,191.98	-5,623,035.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,882,958.74	-12,908,373.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,882,958.74	-12,908,373.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	-26,882,958.74	-12,908,373.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.033	-0.018
（二）稀释每股收益	-0.033	-0.018

## 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	1,813,657,738.37	1,827,076,511.34
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	226,806,812.69	84,739,026.16

经营活动现金流入小计	2,040,464,551.06	1,911,815,537.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,573,418,238.97	1,968,268,507.48
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	115,628,014.40	103,559,880.05
支付的各项税费	70,550,559.12	24,976,308.14
支付其他与经营活动有关的现金	209,906,116.84	277,032,691.98
经营活动现金流出小计	1,969,502,929.33	2,373,837,387.65
经营活动产生的现金流量净额	70,961,621.73	-462,021,850.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,303,644,344.50	
取得投资收益收到的现金	19,780,054.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,925,020.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,350,605.75
收到其他与投资活动有关的现金		30,849,779.25
投资活动现金流入小计	3,326,349,419.04	36,200,385.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,688,989.40	32,990,166.23
投资支付的现金	3,739,000,000.00	403,672,900.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,512,179.51	9,370,717.85
投资活动现金流出小计	3,840,201,168.91	446,033,784.08
投资活动产生的现金流量净额	-513,851,749.87	-409,833,399.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,172,109,175.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		



取得借款收到的现金	163,000,000.00	628,490,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	48,800,000.00	12,120,000.00
筹资活动现金流入小计	211,800,000.00	2,812,719,175.67
偿还债务支付的现金	163,300,000.00	963,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,855,938.03	81,428,993.84
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	10,204,776.13	56,600,000.00
筹资活动现金流出小计	260,360,714.16	1,101,468,993.84
筹资活动产生的现金流量净额	-48,560,714.16	1,711,250,181.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	399.39	-3,326.24
五、现金及现金等价物净增加额	-491,450,442.91	839,391,606.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,254,426,371.42	415,034,765.06
六、期末现金及现金等价物余额	762,975,928.51	1,254,426,371.42

## 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	167,679,584.27	173,796,822.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	100,726,306.96	440,730,106.86
经营活动现金流入小计	268,405,891.23	614,526,929.72
购买商品、接受劳务支付的现金	120,696,383.37	65,781,213.91
支付给职工以及为职工支付的现金	22,781,853.11	17,699,900.90
支付的各项税费	6,616,676.34	8,127,834.29
支付其他与经营活动有关的现金	160,087,288.36	1,314,110,512.39
经营活动现金流出小计	310,182,201.18	1,405,719,461.49
经营活动产生的现金流量净额	-41,776,309.95	-791,192,531.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,457,078,584.02	

取得投资收益收到的现金	27,311,139.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,520.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,350,605.75
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,484,631,243.93	5,420,605.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,148,671.26	179,379.00
投资支付的现金	3,849,145,628.33	412,172,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,851,294,299.59	412,352,279.00
投资活动产生的现金流量净额	-366,663,055.66	-406,931,673.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,172,109,175.67
取得借款收到的现金		110,740,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,300,000.00	700,000.00
筹资活动现金流入小计	11,300,000.00	2,283,549,175.67
偿还债务支付的现金	98,300,000.00	42,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,829,795.52	60,585,132.66
支付其他与筹资活动有关的现金		43,980,000.00
筹资活动现金流出小计	181,129,795.52	147,005,132.66
筹资活动产生的现金流量净额	-169,829,795.52	2,136,544,043.01
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	-578,269,161.13	938,419,837.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,067,862,860.16	129,443,022.17
六、期末现金及现金等价物余额	489,593,699.03	1,067,862,860.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	812,461,176.00				4,520,840,609.73		-3,368.23		33,769,220.36		1,002,810,237.39	33,556,950.09	6,403,434,825.34
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	812,461,176.00				4,520,840,609.73		-3,368.23		33,769,220.36		1,002,810,237.39	33,556,950.09	6,403,434,825.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,083.63				28,952,388.17	-10,029,073.20	18,915,231.34
（一）综合收益总额							-8,083.63				110,198,505.77	1,821,914.81	112,012,336.95
（二）所有者投入和减少资本												-11,850,988.01	-11,850,988.01
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												-11,850,988.01	-11,850,988.01
（三）利润分配											-81,246,117.60		-81,246,117.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-81,246,117.60	-81,246,117.60	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	812,461,176.00				4,520,840,609.73		-11,451,868.66		33,769,220.36			1,031,762,625.56	23,527,876.89	6,422,350,056.68

上期金额

单位：元

项目	上期												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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	103,922,495.00				2,069,238,210.04		-3,368.23				321,774,662.29	9,312,858.49	2,504,244,857.59
(一)综合收益总额							-3,368.23				378,457,756.76	6,346,934.13	384,801,322.66
(二)所有者投入和减少资本	103,922,495.00				2,069,238,210.04							2,965,924.36	2,176,126,629.40
1. 股东投入的普通股	103,922,495.00				2,069,238,210.04							8,113,685.99	2,181,274,391.03
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												-5,147,761.63	-5,147,761.63
(三)利润分配											-56,683,094.47		-56,683,094.47
1. 提取盈余公积								0.00			0.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-56,683,094.47		-56,683,094.47
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	812,461,176.00				4,520,840,609.73	-3,368.23	33,769,220.36		1,002,810,237.39	33,556,950.09	6,403,434,825.34	

## 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	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	129,189,654.99	5,496,260,661.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	129,189,654.99	5,496,260,661.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-108,129,076.34	-108,129,076.34
（一）综合收益总额										-26,882,958.74	-26,882,958.74
（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										-81,246,117.60	-81,246,117.60	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,246,117.60	-81,246,117.60	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	812,461,176.00				4,520,840,609.73					33,769,220.36	21,060,578.65	5,388,131,584.74

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	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	198,781,122.89	3,392,691,423.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	198,781,122.89	3,392,691,423.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”	103,922,495.00				2,069,238,210.04					-69,591,467.90	2,103,569,237.14

号填列)												
(一) 综合收益总额										-12,908,373.43	-12,908,373.43	
(二) 所有者投入和减少资本	103,922,495.00				2,069,238,210.04						2,173,160,705.04	
1. 股东投入的普通股	103,922,495.00				2,069,238,210.04						2,173,160,705.04	
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										-56,683,094.47	-56,683,094.47	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-56,683,094.47	-56,683,094.47	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	812,461,176.00				4,520,840,609.73					33,769,220.36	129,189,654.99	5,496,260,661.08

### 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1,000万元人民币。

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

根据公司2008年9月9日股东会决议，公司进行增资扩股，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1,250万元。公司股权结构变更为：华录文化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。

根据公司2008年10月20日股东会决议，公司股东北京百纳文化发展有限公司将其持有的公司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的公司8%的股权转让给吴忠福，公司股权结构变更为：华录文化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、国务院国有资产监督管理委员会批准，同意本公司整体改制为股份公司，以截至2010年4月30日止原北京华录百纳影视有限公司账面净资产49,667,259.47元为基础，按照1:0.90602945的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，公司名称由北京华录百纳影视有限公司变更为北京华录百纳影视股份有限公司，总股本为4,500万元，各股东持股比例不变。

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（以下简称“证监会”）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》，公司向社公开发行人人民币普通股（A股）1,500万股（每股面值1元），募集资金总额6.75亿元，股本增加至6,000万元，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年度股东大会，公司以截至2012年12月31日止的总股本为基数，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13,200万元，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年度股东大会，公司以截至2013年12月31日止的总股本为基数，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26,400万股，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方式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39,363.2601万股，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年度股东大会，公司以截至2014年12月31日止的总股本为基数，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，于2015年5月29日完成工商变更登记。

根据公司2015年12月7日召开的2015年第一次临时股东大会决议和2016年7月20日取得的证监会证监许可[2016]1227号批复，公司非公开发行人民币普通股（A股）10,392.2495万股，发行后公司注册资本变更为81,246.1176万元，于2016年12月8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。

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。

本公司及其子公司业务性质和主要经营范围：影视项目投资管理、策划；广播电视节目制作、经营、发行；影视制作，影视活动宣传、策划；设计、制作、代理发布国内各类广告，企业营销策划，企业形象策划，展览展示服务；体育赛事项目投资、策划、经营，版权代理；组织文化艺术交流；经纪代理服务；影视衍生品的开发与销售；信息咨询（不含中介服务）；艺术培训；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；租赁、维修影视服装、器械设备；劳务服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十八次会议于2018年4月23日批准。

本公司本期合并范围减少4户二级子公司：北京华录百纳文化经纪有限公司、上海润野影视有限公司、上海心河影视有

限公司、上海语境影视有限公司；减少2户三级子公司：霍尔果斯心河影视有限公司、霍尔果斯语境影视有限公司。合并范围包括二级子公司8户，三级子公司6户。具体如下：

公司全称	公司简称	经营业务
<b>全资子公司</b>		
东阳华录百纳影视有限公司	东阳华录百纳	影视剧制作、发行
华录百纳影视（天津）有限公司	天津华录百纳	影视剧制作、发行
喀什华录百纳影视有限公司	喀什华录百纳	影视剧制作、发行
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海华录百纳	影视剧制作、发行
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	广东蓝火	影视栏目制作等
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	华录体育	体育文化
<b>直接控股子公司</b>		
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	丹丹百纳经纪	文化经纪
上海诚作影视有限公司	上海诚作影视	影视剧制作、发行
<b>间接控股子公司</b>		
上海蓝色火焰影视文化有限公司	上海蓝火	影视栏目制作等
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	喀什蓝火	影视栏目制作等
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	北京蓝火	影视栏目制作等
华录体育（国际）有限公司	华录体育国际	体育文化
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	欧冠篮体育	体育文化
霍尔果斯诚作影视有限公司	霍尔果斯诚作影视	影视剧制作、发行

本期的合并财务报表范围变化情况及子公司、联营企业详情见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

广播电影电视业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定坏账准备的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14、附注三、17 和附注三、22。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，子公司华录体育国际以港币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 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

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报表会计期间平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 10、金融工具

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

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

## （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 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	期末余额占账面余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按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
账龄组合	账龄分析法
内部及关联方组合	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 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%



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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
内部及关联方组合	0.00%	0.00%

### (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。

### (4) 联合投资并由公司负责发行的影视综艺等项目的应收账款

对于多方联合投资并由公司负责发行的影视综艺等项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述（1）-（3）项规定计提；如公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述（1）-（3）项规定计提。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

#### （1）存货的分类

本公司存货主要包括在产品、库存商品和低值易耗品等。

在产品是指制作中的电视剧、电影以及综艺栏目等发生的成本，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：A、联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核

算的，公司按照合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理；B、受托摄制业务中，公司收到委托方按照合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本；C、委托摄制业务中，公司按照合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按照实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：A、以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行；B、采用按照票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

本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。本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
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	3%	1.90%-4.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	3%	32.33%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-8 年	3%	11.88%-19.40%
机器设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。B、本公司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本公司将会行使这种选择权。C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。D、本公司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。E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的

资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；B、借款费用已经发生；C、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

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

本公司无形资产包括非专利技术、节目知识产权和软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：A、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；B、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；C、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；D、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

本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。

资产负债表日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

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本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，其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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

### 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

##### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### (2) 收入确认的具体方法

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，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。

①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。

②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。

③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。

④电影制作及运营、电视剧制作及运营收入的确认方法：A、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；B、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、电影片票房分账以及电影版权销售采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电视台、网络公司和电影院线等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本，计划收入比例=实际总成本/预计总收入，当期结转的销售成本=当期确认的收入×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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易



中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 1)、经营租赁租入资产

经营租赁中的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2)、经营租赁租出资产

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 融资租赁租入资产

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

#### 2) 融资租赁租出资产

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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计算确认当期的融资收入。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### ①商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### ②递延所得税资产

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

## 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

《企业会计准则第42号--持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。上述政策变更对本公司本期财务报表无影响。

根据《企业会计准则第16号--政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。上述政策变更对本公司本期财务报表影响是，增加其他收益12,420,996.57元，减少营业外收入14,050,996.57元，减少财务费用1,630,000.00元。

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，在利润表中新增"资产处置收益"行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除"营业外收入"和"营业外支出"项下的"其中：非流动资产处置利得"和"其中：非流动资产处置损失"项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。上述政策变更对本公司本期财务报表影响：增加资产处置损益282,235.69元，减少营业外收入282,235.69元。

### (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

随着本公司市场占有率不断提升，业务规模不断扩大，销售收入迅速增长，变更前的应收款项会计估计已不太适用于目前市场状况和公司业务体量。虽然公司应收账款也相应增加，但公司主要客户为国内各大卫视、视频网站和领先的品牌客户，应收账款风险可控，坏账率较低。同时，本公司和其他公司联合投资的影视综艺等项目，在由本公司负责发行时，本公司一般根据实际回款情况定期向其他投资方支付发行分成款项。为匹配公司业务发展规模及业务特性，真实反映公司经营业绩，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值。根据本公司2017年4月9日第三届董事会第四次会议决议，对应收款项会计估计进行变更。上述会计估计变更对本期的主要影响是：影响应收账款金额为165,036,939.49元，影响其他应收款金额为2,996,310.79元，影响资产减值损失金额为168,033,250.28元。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

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
华录体育（国际）有限公司	16.5%
母公司及其他子公司	25%

## 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），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。本公司之子公司喀什蓝火自2014年起，霍尔果斯诚作影视、喀什华录百纳自2016年起，享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

2、根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）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。本公司之子公司上海诚作影视、上海华录百纳享受该优惠政策。

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。

4、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号文）：境内的单位和个人在境外提供的广播影视节目（作品）的播映服务免征增值税；境内单位和个人向境外单位提供的广播影视节目（作品）的制作和发行服务，适用增值税零税率政策。

## 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	10,297.26	17,452.74
银行存款	762,965,631.25	1,254,408,918.68
合计	762,975,928.51	1,254,426,371.42

其他说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 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	115,125,241.00	56,552,680.00
合计	115,125,241.00	56,552,680.00

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

无。

单位：元

项目	期末已质押金额

**(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	51,242,599.64	
合计	51,242,599.64	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

**(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	2,729,662,664.58	96.41%	225,376,487.66	8.26%	2,504,286,176.92	2,445,704,130.33	100.00%	205,192,870.47	8.39%	2,240,511,259.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	101,701,489.41	3.59%	64,820,488.91		36,881,000.50					
合计	2,831,364,153.99	100.00%	290,196,976.57	8.26%	2,541,167,177.42	2,445,704,130.33	100.00%	205,192,870.47	8.39%	2,240,511,259.86

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	1,476,186,732.71	14,761,867.34	1.00%
1 年以内小计	1,476,186,732.71	14,761,867.34	
1 至 2 年	1,019,644,190.69	101,964,419.06	10.00%
2 至 3 年	141,242,467.73	42,372,740.32	30.00%
3 年以上	92,589,273.45	66,277,460.94	71.58%
3 至 4 年	52,623,625.04	26,311,812.53	50.00%
4 至 5 年	26,208,900.00	26,208,900.00	100.00%
5 年以上	13,756,748.41	13,756,748.41	100.00%
合计	2,729,662,664.58	225,376,487.66	

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 86,450,184.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

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为1,637,088,070.24元，占应收账款期末余额的比例57.82%，相应计提的坏账准备金额为88,923,599.33元。

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司之子公司广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司将对深圳市金立通信设备有限公司的应收账款9,000万元通过有追索权的保理方式转让给远东国际租赁有限公司，并形成相应负债，扣除4,000万元保证金后以银行存款和应收票据形式收到保理款5,000万元。截至2017年12月31日止，远东国际租赁有限公司累计从深圳市金立通信设备有限公司收回款项6,000万元，

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	266,268,647.54	70.46%	219,799,128.03	59.66%
1 至 2 年	44,918,400.50	11.89%	25,764,979.99	6.99%
2 至 3 年	6,679,687.66	1.77%	60,126,162.69	16.32%
3 年以上	60,058,612.51	15.88%	62,754,904.66	17.03%
合计	377,925,348.21	--	368,445,175.37	--

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

预付账款前五名供应商的期末余额合计为189,320,754.95元，占预付账款期末余额合计数的比例为50.09%。

#### 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	51,459.27	74,864.14
应收理财利息	1,657,715.17	0.00
通知存款	5,432,958.33	0.00
合计	7,142,132.77	74,864.14

##### (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	14,034,848.70	13.95%	14,034,848.70	100.00%	0.00	32,895,625.00	14.80%	22,195,625.00	67.47%	10,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,283,325.39	78.84%	11,302,163.82	14.26%	67,981,161.57	182,933,883.76	82.29%	3,841,138.13	2.10%	179,092,745.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,246,125.00	7.21%	7,246,125.00	100.00%	0.00	6,483,571.26	2.92%	20,000.00	0.31%	6,463,571.26
合计	100,564,299.09	100.00%	32,583,137.52	32.40%	67,981,161.57	222,313,080.02	100.00%	26,056,763.13	11.72%	196,256,316.89

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
北京美好春天文化传媒有限公司	14,034,848.70	14,034,848.70	100.00%	回款具有很大不确定性
合计	14,034,848.70	14,034,848.70	--	--

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	49,228,869.17	492,288.69	1.00%
1 年以内小计	49,228,869.17	492,288.69	
1 至 2 年	11,218,351.00	1,121,835.10	10.00%
2 至 3 年	9,895,827.58	2,968,748.27	30.00%
3 年以上	8,228,725.73	6,719,291.76	
3 至 4 年	3,018,867.93	1,509,433.96	50.00%
4 至 5 年	2,261,457.80	2,261,457.80	100.00%
5 年以上	2,948,400.00	2,948,400.00	100.00%

合计	78,571,773.48	11,302,163.82	
----	---------------	---------------	--

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

组合中的内部及关联方组合，主要是备用金，金额为711,511.91元，不计提坏账。

## (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 7,491,550.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 965,151.30 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京美好春天文化传媒有限公司	965,151.30	回款
合计	965,151.30	--

## (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	50,203,955.21	202,933,636.80
押金及保证金	46,107,895.73	16,205,376.81
应收长期资产处置款	3,039,564.02	
备用金	711,551.91	232,599.81
其他	501,332.22	2,941,466.60
合计	100,564,299.09	222,313,080.02

## (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
远东国际租赁有限公司	保理保证金	40,000,000.00	1 年以内	39.78%	400,000.00



北京美好春天文化传媒有限公司	项目投资款	14,034,848.70	5 年以上	13.96%	14,034,848.70
南京大道行知文化传媒有限公司	项目合作款	10,000,000.00	1 至 2 年	9.94%	1,000,000.00
北京城乡行文化艺术有限公司	项目合作款	5,220,601.00	1 至 2 年, 2-3 年	5.19%	1,324,510.10
上海飞宝文化传媒 有限公司	项目合作款	5,000,000.00	2 至 3 年	4.97%	1,500,000.00
合计	--	74,255,449.70	--	73.84%	18,259,358.80

#### (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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	119,984,912.53		119,984,912.53	242,136,236.21		242,136,236.21
库存商品	90,680,618.97	40,627,832.50	50,052,786.47	109,189,941.96	23,615,605.06	85,574,336.90
周转材料	1,008,729.67		1,008,729.67	256,892.30		256,892.30
合计	211,674,261.17	40,627,832.50	171,046,428.67	351,583,070.47	23,615,605.06	327,967,465.41

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

是

存货中前五名影视作品情况

名称	拍摄或制作进度	账面余额	占公司全部存货余额的比例 (%)
栏目《小镇故事》	发行中	85,827,785.57	40.55%
电视剧《代号·山豹》	发行中	32,908,262.69	15.55%
栏目《旋风孝子2》	策划阶段	26,695,459.52	12.61%
电影《飞霜》	已上映	22,446,000.00	10.60%
电视剧《我不是精英》	发行中	19,245,283.03	9.09%
合计		187,122,790.81	88.40%

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求否。

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		47,140,146.36		47,140,146.36		
库存商品	23,615,605.06	20,350,932.50		3,338,705.06		40,627,832.50
合计	23,615,605.06	67,491,078.86		50,478,851.42		40,627,832.50

## (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、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	860,000,000.00	400,000,000.00
待认证进项税额及其他预缴税费等	18,836,019.67	7,424,689.10
合计	878,836,019.67	407,424,689.10

## 9、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
可供出售债务工具：	0.00		0.00	0.00		0.00
可供出售权益工具：	1,703,225.81		1,703,225.81	7,342,239.94		7,342,239.94
按成本计量的	1,703,225.81		1,703,225.81	7,342,239.94		7,342,239.94
合计	1,703,225.81	0.00	1,703,225.81	7,342,239.94		7,342,239.94

## (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		
中制联环球(北京)影视文化有限公司	7,342,239.94	0.00	7,342,239.94	0.00					0.00%	
北京华录百纳文化经纪有限公司		1,703,225.81		1,703,225.81					20.00%	
合计	7,342,239.94	1,703,225.81	7,342,239.94	1,703,225.81					--	

## (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。

## 10、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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益	收益 调整	变动	或利润				余额
一、合营企业											
二、联营企业											
北京文创百纳影视有限公司	20,768,548.96		20,242,684.67	165,829.77			691,694.06				0.00
新华广联(北京)传媒投资有限公司	10,083,730.72			178,517.88							10,262,248.60
风火石文化经纪(北京)有限公司	1,460,210.83			-641,656.39					-818,554.44		
霍尔果斯华录百纳投资管理有限公司		3,000,000.00		-234,086.06							2,765,913.94
小计	32,312,490.51	3,000,000.00	20,242,684.67	-531,394.80			691,694.06		-818,554.44		13,028,162.54
合计	32,312,490.51	3,000,000.00	20,242,684.67	-531,394.80			691,694.06		-818,554.44		13,028,162.54

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	882,279.46		12,767,260.85	9,818,203.78	23,467,744.09
2.本期增加金额		876,923.07	456,398.37	1,132,735.04	2,466,056.48
（1）购置		876,923.07	456,398.37	1,132,735.04	2,466,056.48
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			288,613.54	1,617,078.08	1,905,691.62
（1）处置或报废			222,566.19	1,015,415.08	1,237,981.27
（2）合并范围减少			66,047.35	601,663.00	667,710.35
4.期末余额	882,279.46	876,923.07	12,935,045.68	9,333,860.74	24,028,108.95

二、累计折旧					
1.期初余额	85,581.13		6,993,360.54	7,280,293.99	14,359,235.66
2.本期增加金额	42,790.56	221,082.66	2,504,892.12	1,445,410.74	4,214,176.08
(1) 计提	42,790.56	221,082.66	2,504,892.12	1,445,410.74	4,214,176.08
3.本期减少金额			246,981.96	1,542,653.15	1,789,635.11
(1) 处置或报废			187,354.50	960,240.04	1,147,594.54
(2) 合并范围减少			59,627.46	582,413.11	642,040.57
4.期末余额	128,371.69	221,082.66	9,251,270.70	7,183,051.58	16,783,776.63
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	753,907.77	655,840.41	3,683,774.98	2,150,809.16	7,244,332.32
2.期初账面价值	796,698.33		5,773,900.31	2,537,909.79	9,108,508.43

**(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	259,273.69	164,838.27		94,435.42

**(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	14,979.48

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是  否

单位：元

项目	非专利技术	软件	节目知识产权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	66,666,666.66	702,051.29	24,370,269.82	91,738,987.77
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,809,523.81			3,809,523.81
(1) 处置	3,809,523.81			3,809,523.81
4.期末余额	62,857,142.85	702,051.29	24,370,269.82	87,929,463.96
二、累计摊销				
1.期初余额	19,499,999.92	237,174.72	4,874,053.97	24,611,228.61
2.本期增加金额	13,085,714.25	309,515.64	4,874,053.97	18,269,283.86
(1) 计提	13,085,714.25	309,515.64	4,874,053.97	18,269,283.86
3.本期减少金额	838,095.23			838,095.23
(1) 处置	838,095.23			838,095.23
4.期末余额	31,747,618.94	546,690.36	9,748,107.94	42,042,417.24
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	31,109,523.91	155,360.93	14,622,161.88	45,887,046.72
2.期初账面价值	47,166,666.74	464,876.57	19,496,215.85	67,127,759.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

无。

**13、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
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	9,715,942.01	0.00		9,715,942.01
合计	2,017,651,125.63	0.00		2,017,651,125.63

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东蓝色火焰文化传媒有限公司		42,159,470.45		42,159,470.45
北京欧冠篮体育产业发展有限公司		9,715,942.01		9,715,942.01
合计		51,875,412.46		51,875,412.46

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。

(1) 本公司根据中联资产评估集团有限公司对广东蓝火在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的资产组组合出具的减值测试估值报告及本期经营成果对包含商誉的广东蓝火资产组进行减值测试，发生减值，计提减值准备 42,159,470.45 元。

(2) 本公司之子公司华录体育根据中联资产评估集团有限公司对欧冠篮体育在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的资产组组合出具的减值测试估值报告及本期经营成果对包含商誉的欧冠篮体育资产组进行减值测试，发生减值，计提减值准备 9,715,942.01 元。

**14、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
灯箱展位工程款	13,657,595.82	35,355,044.98	2,297,691.24		46,714,949.56

装修款	11,486,454.14	2,431,920.01	2,932,466.35		10,985,907.80
租赁费	73,818,267.38	40,895,200.00	43,345,825.92		71,367,641.46
艺人签约金	16,640.80		16,640.80		0.00
电信光纤费	19,772.03		14,622.60		5,149.43
合计	98,998,730.17	78,682,164.99	48,607,246.91		129,073,648.25

## 15、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	264,657,921.01	66,156,579.71	191,843,951.71	47,888,684.05
合计	264,657,921.01	66,156,579.71	191,843,951.71	47,888,684.05

### (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		66,156,579.71		47,888,684.05

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	101,683,070.97	63,021,286.95
可抵扣亏损	51,783,624.41	24,034,845.31
合计	153,466,695.38	87,056,132.26

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----



2019 年	605,700.99	1,360,954.11	
2020 年	3,464,080.56	7,539,027.41	
2021 年	13,111,961.12	14,066,349.86	
2022 年	33,532,355.39		
以后年度	1,069,526.35	1,068,513.93	
合计	51,783,624.41	24,034,845.31	--

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买长期资产款	83,000,000.00	
合计	83,000,000.00	

## 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	163,000,000.00	65,000,000.00
信用借款		98,300,000.00
合计	163,000,000.00	163,300,000.00

### (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	238,358,887.46	157,000,957.20
合计	238,358,887.46	157,000,957.20

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏山南东方博杰广告有限公司	5,000,000.00	项目合同尚未结算
上海琨普影视文化工作室	2,040,000.00	项目合同尚未结算
北京合润德堂文化传媒有限公司	1,050,000.00	项目合同尚未结算
合计	8,090,000.00	--

## 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	39,748,711.86	67,138,156.29
合计	39,748,711.86	67,138,156.29

### (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
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	4,500,000.00	合同未履行完毕
上海浦星贸易有限公司	1,153,846.00	合同未履行完毕
合计	5,653,846.00	--

### (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	8,220,436.78	112,093,544.34	107,826,283.35	12,487,697.77
二、离职后福利-设定提存计划	294,976.35	7,829,909.32	7,860,277.83	264,607.84
三、辞退福利	17,890.20	205,383.62	223,273.82	
合计	8,533,303.33	120,128,837.28	115,909,835.00	12,752,305.61

## (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	3,577,408.19	100,573,460.17	98,111,171.40	6,039,696.96
2、职工福利费		1,337,501.34	1,337,501.34	
3、社会保险费	159,806.09	4,290,233.35	4,307,419.12	142,620.32
其中：医疗保险费	142,590.77	3,821,335.54	3,835,759.40	128,166.91
工伤保险费	6,302.05	164,647.32	166,442.28	4,507.09
生育保险费	10,913.27	304,250.49	305,217.44	9,946.32
4、住房公积金	11,525.44	4,008,840.84	4,018,876.28	1,490.00
5、工会经费和职工教育经费	4,471,697.06	1,883,508.64	51,315.21	6,303,890.49
合计	8,220,436.78	112,093,544.34	107,826,283.35	12,487,697.77

## (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	281,170.88	7,594,107.97	7,622,945.45	252,333.40
2、失业保险费	13,805.47	235,801.35	237,332.38	12,274.44
合计	294,976.35	7,829,909.32	7,860,277.83	264,607.84

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	93,681,070.47	75,693,193.08
企业所得税	902,729.14	24,634,248.13
个人所得税	2,234,141.41	2,852,298.17
城市维护建设税	8,910,411.17	7,800,878.16
印花税	3,730,323.55	2,634,283.58
文化事业建设费	19,536,787.03	18,935,651.35
教育费附加	3,882,999.49	3,448,401.69
地方教育费附加	2,558,097.39	2,268,365.57
其他	22,054.40	311,375.38
合计	135,458,614.05	138,578,695.11

## 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	253,206.25	220,442.29
合计	253,206.25	220,442.29

## 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	137,538,824.73	131,730,214.28
应收账款保理	30,000,000.00	23,760,000.00
应付费用款	24,212,675.67	5,565,615.53
项目制作费	22,157,234.88	23,410,193.88
应付租赁费	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	3,112,427.33	186,343.50
合计	222,021,162.61	189,652,367.19

### (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
《深夜食堂》联合摄制单位分账款	37,527,496.78	尚未结算
《岁月如金》联合摄制单位分账款	14,637,330.95	尚未结算
《卧虎》联合摄制单位分账款	9,270,566.23	尚未结算
《铁在烧》联合摄制单位分账款	8,107,045.24	尚未结算
《红楼梦》联合摄制单位分账款	5,870,349.57	尚未结算
合计	75,412,788.77	--

## 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	125,201.82	160,509.54
-------	------------	------------

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,069,103.79		4,069,103.79		
合计	4,069,103.79		4,069,103.79		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	4,069,103.79					4,069,103.79		与收益相关
合计	4,069,103.79					4,069,103.79		--

## 26、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	812,461,176.00						812,461,176.00

## 27、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）	4,520,640,609.73			4,520,640,609.73
其他资本公积	200,000.00			200,000.00
合计	4,520,840,609.73			4,520,840,609.73

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,368.23	-8,083.63			-8,083.63		-11,451.86
外币财务报表折算差额	-3,368.23	-8,083.63			-8,083.63		-11,451.86
其他综合收益合计	-3,368.23	-8,083.63			-8,083.63		-11,451.86

## 29、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	33,769,220.36			33,769,220.36
合计	33,769,220.36			33,769,220.36

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,002,810,237.39	681,035,575.10
调整后期初未分配利润	1,002,810,237.39	681,035,575.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,198,505.77	378,457,756.76
应付普通股股利	81,246,117.60	56,683,094.47
期末未分配利润	1,031,762,625.56	1,002,810,237.39

## 31、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	2,247,517,745.79	1,739,986,870.00	2,574,758,022.74	1,878,590,051.27
其他业务	105,982.91	96,867.30	105,982.91	96,867.30
合计	2,247,623,728.70	1,740,083,737.30	2,574,864,005.65	1,878,686,918.57

## 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,069,347.92	4,485,607.65
教育费附加	2,243,599.81	3,335,240.50
房产税		7,344.00

土地使用税	154.43	206.31
车船使用税	11,650.00	5,150.00
印花税	2,321,616.17	2,773,087.94
营业税		401,607.76
文化事业建设费	2,708,223.51	11,274,026.35
其他	-78,771.20	78,678.49
合计	10,275,820.64	22,360,949.00

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	52,840,110.91	40,329,659.78
销售服务费	31,311,829.50	6,908,154.77
展览宣传费	19,969,287.73	4,993,034.86
差旅费	7,240,495.62	7,804,787.79
业务招待费	6,686,342.00	6,797,448.07
日常办公费	6,498,839.25	9,030,089.86
其他	2,230,608.00	3,546,913.35
合计	126,777,513.01	79,410,088.48

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	39,338,806.76	31,183,475.56
房租物业费	17,887,697.11	14,376,969.49
折旧及摊销费	8,691,621.03	3,277,071.25
日常办公费	7,681,595.05	7,607,344.82
差旅费	3,149,550.82	3,254,612.02
咨询费	2,853,111.96	3,072,298.33
业务招待费	2,140,925.27	2,105,756.25
税金		674,566.45
其他	2,754,196.49	1,655,317.97
合计	84,497,504.49	67,207,412.14

**35、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,507,863.64	25,021,711.70
减：利息收入	10,576,110.45	7,277,972.81
汇兑损失	102,293.94	100,953.43
减：汇兑收益		
其他（手续费）	1,091,684.36	825,926.23
合计	-4,874,268.51	18,670,618.55

**36、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	92,976,583.20	110,928,536.68
二、存货跌价损失	67,491,078.86	23,615,605.06
十三、商誉减值损失	51,875,412.46	
合计	212,343,074.52	134,544,141.74

**37、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	-531,394.80	141,856.61
处置长期股权投资产生的投资收益	336,485.64	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,302.18	14,228.04
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	124,447.53	
理财产品收益	19,539,815.88	125,786.16
其他		59,191.96
合计	19,492,656.43	341,062.77

**38、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	282,235.69	55,242.08



## 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展扶持资金	6,731,536.57	
文化创意项目发展专项资金	4,100,000.00	
文化产业发展专项资金	758,139.25	
北京市文学艺术节奖金	600,000.00	
版权补贴	211,320.75	
北京高校青年教师社会实践基地补贴	20,000.00	

## 40、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
政府补助		16,387,595.93	
赔偿金、违约金收入	185,500.00	23,450.00	185,500.00
其他	132,481.35	42,702.12	132,480.47
合计	317,981.35	16,453,748.05	317,981.35

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
企业发展扶 持资金				是	否		14,409,105.36	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	与收益相关
版权补贴等				是	否		158,490.57	与收益相关
文化创意项 目发展专项 资金				是	否		500,000.00	与收益相关
文化产业的 发展专项资 金				是	否		1,200,000.00	与收益相关
金鹰、飞天 奖金				是	否		100,000.00	与收益相关

合计	--	--	--	--	--	16,387,595.93	--
----	----	----	----	----	----	---------------	----

#### 41、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
对外捐赠		440,000.00	
非流动资产处置损失合计	20,967.09	4,937.23	20,967.09
赔偿金、违约金支出	3,387,312.14	75,558.86	3,387,312.14
其他	755,370.54	71,701.47	755,370.54
合计	4,163,649.77	592,197.56	4,163,649.77

#### 42、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	13,262,650.40	30,560,523.83
递延所得税费用	-18,412,503.46	-25,123,482.21
合计	-5,149,853.06	5,437,041.62

##### (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	106,870,567.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,717,641.88
子公司适用不同税率的影响	-63,801,598.67
调整以前期间所得税的影响	575,625.03
非应税收入的影响	-44,190.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,138,120.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,691,892.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,470,516.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	132,848.70
其他	13,353,075.70

所得税费用	-5,149,853.06
-------	---------------

#### 43、其他综合收益

详见附注七、28。

#### 44、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	207,092,938.54	64,758,504.39
补贴及其他利得	14,382,796.30	16,398,182.50
利息收入	5,124,900.32	3,227,971.85
其他	206,177.53	354,367.42
合计	226,806,812.69	84,739,026.16

##### (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	123,714,319.73	207,220,476.83
付现费用	85,975,765.62	65,904,625.87
待摊费用		3,392,430.42
公益性捐赠款		440,000.00
其他	216,031.49	75,158.86
合计	209,906,116.84	277,032,691.98

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增资控股下属子公司合并日现金		30,849,779.25
合计		30,849,779.25

##### (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
处置或注销子公司支付的现金	12,512,179.51	9,370,717.85
合计	12,512,179.51	9,370,717.85

## (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
收到保理款	48,800,000.00	12,120,000.00
合计	48,800,000.00	12,120,000.00

## (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
非公开发行认购保证金		43,980,000.00
保理款	10,100,000.00	12,620,000.00
融资租赁款	42,750.00	
贴现手续费	62,026.13	
合计	10,204,776.13	56,600,000.00

## 45、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	112,020,420.58	384,804,690.89
加：资产减值准备	212,343,074.52	134,544,141.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,214,176.08	4,392,204.93
无形资产摊销	18,269,283.86	18,777,895.28
长期待摊费用摊销	48,607,246.91	47,838,196.85
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）	-282,235.69	-55,067.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,966.21	4,762.47
财务费用（收益以“-”号填列）	6,929,380.62	25,311,508.66

投资损失（收益以“－”号填列）	-19,492,656.43	-341,062.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,412,503.46	-25,123,482.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	89,429,957.88	-74,137,604.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-440,703,171.30	-1,273,442,468.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,017,681.95	295,404,433.97
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	70,961,621.73	-462,021,850.15
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	762,975,928.51	1,254,426,371.42
减：现金的期初余额	1,254,426,371.42	415,034,765.06
现金及现金等价物净增加额	-491,450,442.91	839,391,606.36

## （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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,490,000.00
其中：	--
北京华录百纳文化经纪有限公司	2,640,000.00
上海润野影视有限公司	2,630,000.00
上海心河影视有限公司	3,220,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,002,179.51
其中：	--
北京华录百纳文化经纪有限公司	7,131,629.42
上海润野影视有限公司	5,071,989.32
上海心河影视有限公司	3,776,414.90
上海语境影视有限公司	5,022,145.87
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-12,512,179.51

**(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	762,975,928.51	1,254,426,371.42
其中：库存现金	10,297.26	17,452.74
可随时用于支付的银行存款	762,965,631.25	1,254,408,918.68
三、期末现金及现金等价物余额	762,975,928.51	1,254,426,371.42

**46、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

**47、所有权或使用权受到限制的资产**

无。

**48、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	122,775.29	0.8323	102,185.87

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

适用  不适用

本公司之下属公司华录体育（国际）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港币，选择依据为购销商品、劳务及支付薪酬等主要使用港币结算。

**49、套期**

无。

**50、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京华录百纳文化经纪有限公司	2,640,000.00	31.00%	出售	2017年12月18日	①收到股权转让对价 ②标的公司章程变更	192,893.67	20.00%	1,578,778.28	1,703,225.81	124,447.53	售价	
上海润野影视有限公司	2,630,000.00	51.00%	出售	2017年12月27日	①收到股权转让对价 ②标的公司章程变更	26,829.58						
上海心河影视有限公司	3,220,000.00	51.00%	出售	2017年12月27日	①收到股权转让对价 ②标的公司章程变更	80,644.68						

其他说明：

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：



本期清算子公司上海语境影视有限公司和霍尔果斯语境影视有限公司，导致合并范围减少。

## 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
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
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
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		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
霍尔果斯诚作影视有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
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
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	影视栏目制作等	100.00%		非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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%	非同一控制下企业合并
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
北京华录蓝火体育产业发展有限	北京市	北京市	体育文化	100.00%		设立

公司						
北京欧冠篮体育 产业发展有限公 司	北京市	北京市	体育文化		75.00%	非同一控制下企 业合并
华录体育（国际） 有限公司	香港	香港	体育文化		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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

持有半数以上表决权。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## （2）重要的非全资子公司

无。

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

无。

## （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

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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**

无。

**(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**

无。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	13,028,162.54	32,312,490.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-531,394.80	141,856.60
--综合收益总额	-531,394.80	141,856.60

**(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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款和长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

##### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项，包括本公司因提供财务担保而面临的信用风险，详见附注第十一节、十一5（3）中披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，本公司基于对第三方的财务状况、信用记录等因素进行综合评估，与经认可的、信誉良好的第三方进行交易；本公司对应收账款余额进行持续监控和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的客户以一线的电视媒体、知名的视频网站和信用等级较高的品牌客户为主，该类客户回款信用良好，具有较强的支付能力，因此应收账款的总体信用风险较低。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.82%（2016 年：47.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.84%（2016 年：88.08%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

##### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已签署授信协议但尚未使用的银行借款额度为人民币 49,000.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 75,670.00 万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量到期期限分析如下：

项 目	期末数
-----	-----

	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	合 计
金融资产：						
货币资金	762,975,928.51	--	--	--	--	762,975,928.51
应收票据	115,125,241.00	--	--	--	--	115,125,241.00
应收账款	2,831,364,153.99	--	--	--	--	2,831,364,153.99
其他应收款	100,564,299.09	--	--	--	--	100,564,299.09
应收利息	7,142,132.77	--	--	--	--	7,142,132.77
其他流动资产	878,836,019.67	--	--	--	--	878,836,019.67
<b>金融资产合计</b>	<b>4,696,007,775.03</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,696,007,775.03</b>
金融负债：						
短期借款	163,000,000.00	--	--	--	--	163,000,000.00
应付账款	238,358,887.46	--	--	--	--	238,358,887.46
应付职工薪酬	12,752,305.61	--	--	--	--	12,752,305.61
应付利息	253,206.25	--	--	--	--	253,206.25
其他应付款	222,021,162.61	--	--	--	--	222,021,162.61
长期应付款	46,846.20	41,076.96	35,578.66	1,700.00	--	125,201.82
<b>金融负债合计</b>	<b>636,432,408.13</b>	<b>41,076.96</b>	<b>35,578.66</b>	<b>1,700.00</b>	<b>--</b>	<b>636,510,763.75</b>

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融资产：						
货币资金	1,254,426,371.42	--	--	--	--	1,254,426,371.42
应收票据	56,552,680.00	--	--	--	--	56,552,680.00
应收账款	2,445,704,130.33	--	--	--	--	2,445,704,130.33
其他应收款	222,313,080.02	--	--	--	--	222,313,080.02
应收利息	74,864.14	--	--	--	--	74,864.14
其他流动资产	407,424,689.10	--	--	--	--	407,424,689.10
<b>金融资产合计</b>	<b>4,386,495,815.01</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,386,495,815.01</b>
金融负债：						
短期借款	163,300,000.00	--	--	--	--	163,300,000.00
应付账款	157,000,957.20	--	--	--	--	157,000,957.20
应付职工薪酬	8,533,303.33	--	--	--	--	8,533,303.33
应付利息	220,442.29	--	--	--	--	220,442.29
其他应付款	189,652,367.19	--	--	--	--	189,652,367.19
长期应付款	41,076.96	41,076.96	41,076.96	35,578.66	1,700.00	160,509.54
<b>金融负债合计</b>	<b>518,748,146.97</b>	<b>41,076.96</b>	<b>41,076.96</b>	<b>35,578.66</b>	<b>1,700.00</b>	<b>518,867,579.55</b>

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇

率风险等。

#### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

#### ②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

2017年12月31日，本公司的资产负债率为11.22%（2016年12月31日：10.22%）。

# 十一、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	8000 万元	17.55%	17.55%

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17.55%股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

注册地址：北京市石景山区阜石路165号院1号楼12层1201室

法定代表人：翟智群

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：利用信息网络经营演出剧（节）目、表演，游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至2018年02月27日）；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至2017年12月23日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2020年9月25日）；组织文化艺术交流活动；技术服务、技术咨询、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；销售计算机软硬件及辅助设备。

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、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

#### 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
华录科技文化（大连）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
大连汇发物业管理有限公司	同一实际控制人控制的法人
公司董事及管理层成员	关键管理人员

#### 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
华录出版传媒有限公司	刻录磁带			否	62,349.00
华录科技文化（大连）有限公司	技术服务			否	480,000.00
大连汇发物业管理有限公司	物业管理服务	25,784.46		否	
中国华录信息产业有限公司	物业管理服务	5,160.00		否	

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	音像版权	51,886.78	4,716.98

##### （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	汽车租赁	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	143,586.04	265,190.58

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保余额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	20,000,000.00	2017年09月22日	2018年09月22日	否
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	80,000,000.00	2017年12月21日	2018年12月21日	否
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	30,000,000.00	2017年03月22日	2018年03月21日	否
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	13,000,000.00	2017年04月21日	2018年04月21日	否
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	20,000,000.00	2017年10月24日	2018年10月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡刚	30,000,000.00	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：

上述本公司作为担保方的情形均系为全资子公司提供的担保。

上述本公司作为被担保方的情形是指高级管理人员胡刚为广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司提供最高额保证，保证金额为30,000,000.00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2017年12月31日，该笔授信下未实际发生借款。

#### (5) 关联方资金拆借

无。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华录集团有限公司	出售办公家具		52,463.41

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,374,668.50	3,851,700.00

**(8) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出售办公家具	中国华录集团有限公司			54,599.70	

**(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
预收账款	中国华录集团有限公司		124,000.00
其他应付款	中国华录信息产业有限公司	5,160.00	

**7、关联方承诺**

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	149,549.00	--
资产负债表日后第 2 年	149,549.00	--
<b>合 计</b>	<b>299,098.00</b>	<b>--</b>

**8、其他**

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	43,502,602.38	36,196,326.57
资产负债表日后第 2 年	31,314,011.10	33,456,558.02
资产负债表日后第 3 年	4,716,001.85	21,157,602.11
<b>合 计</b>	<b>79,532,615.33</b>	<b>90,810,486.70</b>

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼

①本公司之子公司广东蓝火前员工杨海忠于2016年11月向劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁,要求广东蓝火支付其在职期间的销售提成及经济补偿金共计347.28万元,仲裁裁决后杨海忠又向法院提出上诉。2018年3月30日,广东蓝火与杨海忠达成一致,由广东蓝火向其支付210.00万元。截至2017年12月31日止,本公司已确认210.00万元债务。

②2018年2月1日,北京乐动乐听文化传媒有限公司(以下简称乐动乐听)起诉本公司之子公司广东蓝火,要求其支付尚未支付的广告款1,250.00万元及相关利息。截至2017年12月31日止,本公司已确认1,250.00万元债务。

(2) 本公司为其他单位贷款提供保证的情况,详见十一、5(3)

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

截至2017年12月31日止,除上述事项外,本公司不存在其他应披露的重大承诺及或有事项。

### 3、其他

无。

## 十三、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

2018年4月23日,经公司第三届董事会第五会议审议通过,2017年度利润分配预案为:拟以公司2017年12月31日总股本81,246.1176万股为基数,向全体股东每10股派0.28元人民币(含税),合计派发现金股利2,274.89万元人民币。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

##### (1) 控股股东协议转让公司股份

2018 年 1 月 15 日，公司根据实际控制人华录集团的告知函发布了《关于控股股东拟协议转让所持公司股份公开征集受让方的公告》，公司控股股东华录文化拟通过公开征集方式，协议转让所持公司全部股份。

根据控股股东华录文化的告知函，公司于 2018 年 2 月 7 日发布了《关于控股股东拟协议转让公司股份的进展公告》，华录文化确认在本次股份转让的公开征集期内共征集到 3 家符合条件的意向受让方。

2018 年 3 月 21 日，公司收到华录文化告知函，华录文化经对各意向受让方递交材料充分研究论证和综合评审，在综合考虑各项因素的基础上择优选择确定盈峰投资控股集团有限公司（以下简称“盈峰集团”）与宁波普罗非投资管理有限公司（以下简称“普罗非”）组成的联合受让方为本次协议转让受让方，并已与盈峰集团、普罗非签署了《关于北京华录百纳影视股份有限公司 142,560,000 股股份的股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”），将所持有的 101,936,941 股公司股份转让给盈峰集团，将所持有的 40,623,059 股公司股份转让给普罗非。本次股份转让事宜已经获得国务院国有资产监督管理委员会批准，目前尚未办理股份过户手续。

(2) 2018 年 1 月 23 日，公司第三届董事会第十六会议审议通过了《关于公司拟购置房产的议案》，同意本公司以自有资金购置自然人王国安持有的位于广州市越秀区建设四马路的房产。

截至 2018 年 4 月 23 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

无。

###### (2) 未来适用法

无。

##### 2、债务重组

无。

##### 3、资产置换

###### (1) 非货币性资产交换

无。

###### (2) 其他资产置换

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

无。

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

无。

**(2) 报告分部的财务信息**

无。

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

无。

**(4) 其他说明**

无。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

**8、其他**

无。

**十五、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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				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	0.95%			3,318,508.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,407,932.16	97.58%	77,049,992.25	31.53%	167,357,939.91	345,691,054.51	98.77%	84,844,062.57	24.54%	260,846,991.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,063,077.09	2.42%	6,063,077.09			1,000,000.00	0.28%			1,000,000.00
合计	250,471,009.25	100.00%	83,113,069.34	33.18%	167,357,939.91	350,009,563.38	100.00%	84,844,062.57	24.24%	265,165,500.81

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	23,774,500.24	237,745.00	1.00%
1 年以内小计	23,774,500.24	237,745.00	1.00%
1 至 2 年	73,709,432.00	7,370,943.20	10.00%
2 至 3 年	54,036,100.00	16,210,830.00	30.00%
3 年以上	72,212,926.38	53,230,474.05	73.71%
3 至 4 年	37,964,904.68	18,982,452.35	50.00%
4 至 5 年	22,954,300.00	22,954,300.00	100.00%
5 年以上	11,293,721.70	11,293,721.70	100.00%
合计	223,732,958.62	77,049,992.25	

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：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款是内部及关联方组合，金额为：20,674,973.54 元，不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,730,993.23 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140,996,364.67元，占应收账款期末余额的比例56.29%，相应计提的坏账准备金额为33,063,870.00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

无。

## 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						888,572,546.89	99.69%			888,572,546.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	943,700,758.48	100.00%	5,078,389.97	0.54%	938,622,368.51	2,718,939.05	0.30%	2,261,457.80	83.17%	457,481.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						65,068.00	0.01%			65,068.00
合计	943,700,758.48	100.00%	5,078,389.97	0.54%	938,622,368.51	891,356,553.94	100.00%	2,261,457.80	0.25%	889,095,096.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，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	4,349,820.60	43,498.20	1.00%
1 年以内小计	4,349,820.60	43,498.20	1.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	6,544,325.73	5,034,891.77	
3 至 4 年	3,018,867.93	1,509,433.97	50.00%
4 至 5 年	2,261,457.80	2,261,457.80	100.00%
5 年以上	1,264,000.00	1,264,000.00	100.00%
合计	10,894,146.33	5,078,389.97	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款主要是内部及关联方组合，金额为：932,806,612.15元，关联方不计提坏账。

## (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 2,816,932.17 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	932,806,612.15	888,572,546.89
项目合作款	6,157,867.93	1,875,000.00
应收长期资产处置款	2,566,291.42	
押金及保证金	1,775,000.00	
备用金		11,748.00
其他	394,986.98	897,259.05

合计	943,700,758.48	891,356,553.94
----	----------------	----------------

## (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
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	往来款	378,853,397.72	1 年以内、1-2 年	40.15%	
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	往来款	342,930,205.71	1-2 年	36.34%	
喀什华录百纳影视有限公司	往来款	157,295,279.32	1 年以内、1-2 年	16.67%	
华录百纳（天津）滨海影视	往来款	36,063,864.70	1-2 年	3.82%	
东阳华录百纳影视股份有限公司	往来款	17,663,864.70	1 年以内、1-2 年	1.87%	
合计	--	932,806,612.15	--	98.85%	

## (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	2,661,956,919.17	42,159,470.45	2,619,797,448.72	2,649,011,290.84		2,649,011,290.84
对联营、合营企业投资	13,028,162.54		13,028,162.54	26,698,569.88		26,698,569.88
合计	2,674,985,081.71	42,159,470.45	2,632,825,611.26	2,675,709,860.72		2,675,709,860.72



## (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		
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		
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			
上海华录百纳文化发展有限公司	9,722,900.00			9,722,900.00		
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			
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	2,500,438,390.84			2,500,438,390.84	42,159,470.45	42,159,470.45
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	60,000,000.00	23,145,628.33		83,145,628.33		
合计	2,649,011,290.84	23,145,628.33	10,200,000.00	2,661,956,919.17	42,159,470.45	42,159,470.45

## (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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
北京文创百纳影视有限公司	16,614,839.16		16,194,147.73	132,663.82			553,355.25			0.00	
新华广联(北京)传媒投资公司	10,083,730.72			178,517.88						10,262,248.60	
霍尔果斯华录百纳投资管理有限公司		3,000,000.00		-234,086.06						2,765,913.94	
小计	26,698,569.88	3,000,000.00	16,194,147.73	77,095.64			553,355.25			13,028,162.54	
合计	26,698,569.88	3,000,000.00	16,194,147.73	77,095.64			553,355.25			13,028,162.54	

### (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	117,724,081.98	94,631,216.76	162,895,074.07	134,328,721.98
其他业务	105,982.91	96,867.30	105,982.91	96,867.30
合计	117,830,064.89	94,728,084.06	163,001,056.98	134,425,589.28

## 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	77,095.64	158,062.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,885,185.59	4,450,605.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	265,542.12	

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	703,225.81	
理财收益	19,539,815.88	125,786.16
合计	22,470,865.04	4,734,454.67

## 6、其他

无。

## 十六、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	597,755.12	
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）	14,050,996.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,302.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	965,151.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,824,702.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	124,447.53	
减：所得税影响额	2,094,107.11	
少数股东权益影响额	32,410.87	
合计	9,810,432.51	--

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	1.73%	0.1356	0.1356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.1236	0.1236

### 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。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有董事长陈润生先生签名的2017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、会计机构负责人梁坤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