

北京华录百纳影视股份有限公司

2020 年年度报告

2021 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方刚、主管会计工作负责人张静萍及会计机构负责人(会计主管人员)梁坤声明：保证本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 公司主要从事的文化创意行业属于充分竞争、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。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 由于文化创意内容类产品具有覆盖面广、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

内容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，则公司的内容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，如果公司的文创内容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。国际外交关系变化也可能对公司业务发展有较大影响。

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、应收账款信用损失风险 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。内容营销主要客户为商业客户，如果内容营销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，从而对公司内容营销板块的经营产生不利影响。公司将进一步加强应收账款的风险管理与排查工作，但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、存货减值风险 存货占公司资产的比重较高属于行业特征。作为文化创意内容制作企业，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、业务转型风险 近年公司部分主要业务受行业监管政策、竞争加剧及招商下滑影响，盈利能力低于预期。面对行业新的竞争格局及发展态势，公司拟积极进行公司存量业务梳理、业务流程改善及业务升级转型，但相关业务转型并非一蹴而就，存在业务转型风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 918996518 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 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	34
第六节 股份变动及股东情况	58
第七节 优先股相关情况	66
第八节 可转换公司债券相关情况	67
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	68
第十节 公司治理	76
第十一节 公司债券相关情况	83
第十二节 财务报告	84
第十三节 备查文件目录	216

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
盈峰集团、盈峰控股	指	盈峰控股集团有限公司
华录资本	指	华录资本控股有限公司
天津百纳	指	华录百纳影视（天津）有限公司
东阳百纳	指	东阳华录百纳影视有限公司
欧冠篮公司	指	北京欧冠篮体育产业发展有限公司
上海百纳	指	上海华录百纳文化传媒有限公司
喀什百纳	指	喀什华录百纳影视有限公司
百纳荟萃	指	北京百纳荟萃文化传媒有限公司
百纳京华	指	北京百纳京华文化传媒有限公司
百纳千寻	指	湖南百纳千寻新媒体有限责任公司
上海美纳	指	上海美纳光璟娱乐有限公司（原名上海诚作影视有限公司）
北京精彩	指	北京精彩时间文化传媒有限公司
光云动漫	指	北京光云动漫文化有限公司
东方美之	指	东方美之（北京）影业有限公司
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
北方华录	指	北方华录文化科技（北京）有限公司
盈峰传媒	指	深圳盈峰传媒有限公司
《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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	方刚		
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	北京市朝阳区将台路甲2号院2号楼第29层		
办公地址的邮政编码	100016		
公司国际互联网网址	http://www.hlbn.cc/		
电子信箱	hbndsh@hlbn.cc		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李倩	梁姗
联系地址	北京市朝阳区将台路甲2号院2号楼第29层	北京市朝阳区将台路甲2号院2号楼第29层
电话	010-88681868	010-88681868
传真	010-67788998-8001	010-67788998-8001
电子信箱	hbndsh@hlbn.cc	hbndsh@hlbn.cc

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《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 http://www.cninfo.com.cn
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	北京市建外大街 22 号赛特广场四层
签字会计师姓名	杨志、张智慧

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
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦	李艳梅、周国辉	2020 年 12 月 31 日至 2022 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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	283,864,146.14	611,431,097.94	-53.57%	629,521,249.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,299,770.65	113,792,440.48	-1.31%	-3,417,465,120.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,702,014.25	43,157,378.84	8.21%	-1,846,812,139.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,864,598.17	110,408,056.93	-32.19%	137,869,021.38
基本每股收益（元/股）	0.1380	0.1401	-1.50%	-4.2063
稀释每股收益（元/股）	0.1378	0.1399	-1.50%	-4.2063
加权平均净资产收益率	3.58%	3.78%	-0.20%	-73.04%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	3,856,919,024.49	3,283,559,397.95	17.46%	3,351,648,864.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,604,240,736.11	3,078,119,881.79	17.09%	2,958,613,112.08

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	15,723,138.21	34,528,127.01	23,381,783.01	210,231,097.91
归属于上市公司股东的净利润	19,890,951.15	28,158,577.23	-12,952,470.26	77,202,712.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,335,961.28	-9,693,026.50	-24,625,045.56	99,356,047.59
经营活动产生的现金流量净额	44,432,378.33	50,999,081.21	-36,628,410.73	16,061,549.36

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	10,016,743.88	954,978.26	-1,504,781,025.21	
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）	4,918,909.64	9,304,305.55	15,448,269.55	
债务重组损益	12,744,905.66			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	880,097.00	-1,160,097.00		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	35,181,248.17	35,640,634.24	-219,345.81	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		16,820,100.00	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,639,853.76	12,695,300.72	-82,968,126.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	429,025.17	348,534.15	331,973.68	
减：所得税影响额	20,662.16	4,092,240.74	464,726.89	
少数股东权益影响额（税后）	192,364.72	-123,546.46		
合计	65,597,756.40	70,635,061.64	-1,570,652,981.46	--

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事影视业务》的披露要求

报告期内，公司的主要业务包括影视、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，主要产品包括电影、网台剧、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、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，是以影视、直播等内容为载体，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。

各业务板块关键财务数据和指标主要包括收入、毛利率等，详细内容见“第四节经营情况讨论与分析之二、主营业务分析”。

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	长期股权投资期末金额为 32,732.21 万元，较期初 7,658.13 万元增加 327.42%，主要系报告期内公司联营企业投资增加所致。
货币资金	货币资金期末金额 160,483.90 万元，较期初 33,211.56 万元增加 383.22%，主要系报告期公司现金流动性管理影响及向特定对象发行股票募集资金到账所致。
交易性金融资产	交易性金融资产期末余额 20,375.60 万元，较期初 131,279.96 万元减少 84.48%，主要系报告期公司现金流动性管理影响所致。
应收票据	应收票据期末金额为 3,888.16 万元，较期初 7,150.00 万元减少 45.62%，主要系报告期内票据到期承兑所致。
其他权益工具投资	其他权益工具投资期末金额为 7,447.50 万元，较期初 97.50 万元增加 7,538.46%，主要系报告期内非交易性权益工具投资增加所致。
投资性房地产	投资性房地产期末金额为 20,920.59 万元，较期初 15,178.99 万元增加 37.83%，主要系报告期内公司执行和解协议所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末金额为 7,231.85 万元，较期初 4,178.98 万元增加 73.05%，主要系报告期内公司媒介资源投资增加所致。

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——上市公司从事影视业务》的披露要求：

（一）产业链整合优势

公司主业定位于新文创IP内容的提供、运营和产业化战略布局。经过多年的经营发展，公司围绕IP内容矩阵提供孵化、开发、运营、投资管理等业务，通过整合线上及下游资源，在编剧、影视、娱乐、营销等细分业务领域不断强化优势，并持续打破业务部门之间的边界，横向上强化影视、娱乐、营销之间的整合协同，纵向上不断推进内容、媒体和客户之间的深度协作与价值发掘，公司各版块不断与互联网深度融合，通过横纵整合，已初步构建出新文创运营链的战略布局和独有的模式优势。

（二）资源协同优势

公司在客户、媒介、娱乐、营销等细分领域具有深厚的业界资源并形成了资源之间的深度协同，为公司构建成为具有新文创运营模式的文创传媒集团奠定了坚实的资源基础。

（1）在商业化上，公司积累了大量的优质客户资源，在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能够为公司文创内容商业化变现提供强大支撑。

随着互联网渠道发展，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良好的合作关系，也与新兴互联网媒体平台深入开展了广泛的战略合作。

（2）在工业化上，公司积累了一批优秀的专业影视人才队伍，具有较强人力资源优势。

文化产业升级作为国民经济支柱性产业的新风口，产业工业化成为新的发展趋势，强大的人力资源为公司文创内容工业化转化提供了有力的智力支持。

随着移动互联网的普及，内容成为最重要的流量入口，并将连接新的文化消费场景、消费模式，促使文创行业多元化发展，在此背景下，公司众多人才的专业能力和业界资源有力支持了公司文创内容由作坊式制作模式向工业化制作模式的转型，提升了公司多元化变现潜力，护航公司长期可持续发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业总收入28,386.41万元，比上年同期减少53.57%；归属于上市公司股东的净利润11,229.98万元，比上年同期减少1.31%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润4,670.20万元，比上年同期增长8.21%；经营活动产生的现金流量净额7,486.46万元，比上年同期减少32.19%。公司收入主要来自于影视剧首轮、多轮发行以及媒介资源的硬广项目投放等。

剧集业务：坚持精品内容路线。报告期内，古装励志剧《青青子衿》在湖南卫视、芒果TV、爱奇艺播出，播出日收视率六网连续16天稳居第一；都市情感剧《亲爱的你在哪里》在北京卫视、腾讯视频播出，中国视听大数据收视最高排名全国第三，省级卫视第一，凭借对现代家庭生活的真实呈现获《人民日报》、《光明日报》、《新京报》等主流媒体点赞；律政剧《黑色灯塔》在芒果TV播出，该剧热播时连续三周登上豆瓣华语口碑榜单；都市情感剧《爱的厘米》在湖南卫视、芒果TV、腾讯视频播出，CSM59城收视率累计登顶21次，连续8天斩获猫眼电视剧网络播放量冠军，登陆微博热搜55次、抖音热榜6次。2021年，在项目上，公司将继续以精品剧、系列剧为创作核心，通过强化预售、定制管理、主控精细化制片等多管齐下，控制项目风险、提升项目毛利水平；在业务团队上，公司加大对剧集团队进行年轻化、类型化、工业化、系列化升级转型力度，在稳步扩大剧集产能的基础上，不断丰富产品类型、提升产品品质。截止报告披露日，现实主义题材《美好的日子》、青春励志剧《我们的西南联大》已完成项目取证；刑侦缉毒剧《冰雨火》、当代都市《先生们请立正》、悬疑推理《逆光者》等剧目已完成拍摄，送审、后期完成后等待排播；未来科幻《火星孤儿》、古装《绛龙吟》、《幕月星辰》、《君九龄》、《我是至尊》、公安题材《第一枪》、悬疑推理《寂静证词》、刑侦悬疑《失心探》、女性励志《黑天鹅》、当代都市《借你一世玲珑》、网大《浴血金三角》等优质项目部分已完成预售、定制或在积极筹备当中，预计2021年陆续开机。

电影业务：公司将逐步提升电影业务在主营业务中占比。报告期内子公司东方美之联合发行喜剧剧情影片《我和我的家乡》，国内票房累计28.3亿，荣获2020年票房亚军、喜剧片票房冠军；主要参股公司北京精彩参与主出品及联合发行的春节档影片《你好，李焕英》，国内票房已累计超过54亿，成为中国电影票房史亚军。公司将通过合资公司、战略投资等手段在行业低谷期聚集与绑定核心电影人才，进一步扩充电影创意团队。公司主要参股公司北京精彩出品的新闻电影《第一书记》、国潮喜剧动作动画电影《雄狮少年》、主旋律战争动作电影《狙击手》等优质电影项目计划陆续在2021年上映。“中华少年系列”动画电影《铸剑少年》、《逐日少年》，以及《北京欢迎你2022》等多个优质电影项目在积极创作和筹备当中，年内将陆续投入拍摄。

权益营销板块：携优质媒介资源为品牌客户提供广告服务，运作广州塔、高铁展位等户外媒介资源的硬广投放。在新营销拓展方面，设立湖南百纳千寻新媒体有限责任公司，探索新业务模式、布局新内容，发挥优质客户资源与新媒介传播运营优势。

动漫板块：2021年2月2日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于以现金购买北京光云动漫文化有限公司100%股权的议案》，光云动漫在动漫领域已耕耘多年，主要为客户提供专业的IP开发、制片管理、3D动画制作与特效服务，有着完善的动画影视制作服务体系，并已成为国内外多家影视动漫领军企业制作与开发多部头部动漫影视作品，主要客户包括美国梦工厂、迪士尼旗下西基公司、万达文化、优酷影业、好久不见、中影动画、安乐影业等国内外文娱行业的领军企业。公司拟通过本次交易，强化动漫板块的布局，光云动漫将在产能稳中有升的基础上，积极推进动漫原创业务，逐步打造自己的动漫IP矩阵。截至本报告披露日，原创动画番剧《玄锋义录》、动画电影《司空见怪》正在积极筹备当中。

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——上市公司从事影视业务》的披露要求：

报告期内，公司投资的剧集播出项目有《青青子衿》、《爱的厘米》、《美好的日子》、《亲爱的你在哪里》、《黑色灯塔》等，取得发行许可证的项目有《暗恋橘生淮南》（2021年1月播出）、《美好的日子》、《我们的西南联大》等，已经拍摄完成进入后期制作阶段的项目有《冰雨火》、《逆光者》、《先生们请立正》、《八零九零》等，参投项目《无与伦

比的美丽》在报告期末仍处于拍摄阶段。报告期内，公司核心研发及筹备项目有《火星孤儿》、《绛龙吟》、《失心探》、《借你一世玲珑》、《三棵树》、《远东猎毒》、《7890》、《青梅竹马》、《破晓行动》、《幕月星辰》、《上有老下有小》（原名：一生有你）等。

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

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 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	283,864,146.14	100%	611,431,097.94	100%	-53.57%
分行业					
传媒行业	280,237,454.23	98.72%	609,050,045.37	99.61%	-53.99%
其他	3,626,691.91	1.28%	2,381,052.57	0.39%	52.31%
分产品					
剧集	173,420,151.80	61.09%	439,117,856.88	71.82%	-60.51%
营销	76,395,517.72	26.91%	98,374,483.13	16.09%	-22.34%
电影	30,421,784.71	10.72%	0.00	0.00%	0.00%
其他	3,626,691.91	1.28%	2,561,285.58	0.42%	41.60%
综艺			69,630,442.22	11.39%	-100.00%
体育			1,747,030.13	0.29%	-100.00%
分地区					
国内	280,872,393.01	98.95%	607,481,613.99	99.35%	-53.76%
海外	2,991,753.13	1.05%	3,949,483.95	0.65%	-24.25%

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——上市公司从事影视业务》的披露要求：

从事影视作品制作或发行业务或电影放映业务，且收入占公司同期主营业务收入 10% 以上的

适用 不适用

本报告期，公司收入前五名的作品分别为电视剧《爱的厘米》、《青青子衿》、《亲爱的，你在哪里》、《黑色灯塔》，以及电影《我和我的家乡》，前五名作品收入合计 11,709.89 万元，占公司主营业务收入的 41.79%。

其中，电视剧《爱的厘米》主要合作方是东阳启航影视传媒有限公司，我司属于参投方，主要演职人员包括佟大为、佟丽娅，许娣等，在湖南卫视播出，并在芒果 TV、腾讯视频同步播出；电视剧《青青子衿》主要合作方是浙江一诺众和影视传媒有

限公司，我司属于参投方，主要演职人员包括范世琦、吕小雨等，在湖南卫视播出，并在芒果TV、爱奇艺同步播出；电视剧《亲爱的，你在哪里》主要合作方是中国电影股份有限公司、腾讯影业文化传播有限公司，我司属于主投方，主要演职人员包括王雷、秦海璐、张铎等，在北京卫视首播，并在腾讯视频同步播出；电视剧《黑色灯塔》主要合作方是中国电影股份有限公司、腾讯影业文化传播有限公司，我司属于主投方，主要演职人员包括吴倩、杨功等，在芒果TV首播；电影《我和我的家乡》主要合作方为北京影拓星瀚网络科技有限公司，我司属于联合发行方，该片由张艺谋担任总监制，宁浩担任总导演，张一白担任总策划，宁浩、徐峥、陈思诚、闫非和彭大魔、邓超和俞白眉分别执导五个故事的喜剧片，2020年10月1日在中国大陆上映。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
传媒行业	280,237,454.23	184,642,655.71	34.11%	-53.99%	-60.36%	10.60%
分产品						
剧集	173,420,151.80	107,113,624.12	38.23%	-60.51%	-69.21%	17.45%
营销	76,395,517.72	55,952,198.03	26.76%	-22.34%	-30.71%	8.84%
电影	30,421,784.71	21,576,833.56	29.07%			
分地区						
国内	280,872,393.01	192,498,373.92	31.46%	-53.76%	-59.18%	9.09%

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

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
传媒行业	184,642,655.71	95.87%	465,823,906.73	98.66%	-60.36%

其他	7,947,484.23	4.13%	6,318,472.20	1.34%	25.78%
----	--------------	-------	--------------	-------	--------

单位：元

产品分类	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
剧集	107,113,624.12	55.62%	347,849,238.58	73.67%	-69.21%
营销	55,952,198.03	29.05%	80,747,551.17	17.10%	-30.71%
电影	21,576,833.56	11.20%	0.00	0.00%	
其他	7,947,484.23	4.13%	6,438,746.42	1.36%	23.43%
综艺			36,359,218.57	7.70%	-100.00%
体育			747,624.19	0.16%	-100.00%

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期，合并范围增加6户三级子公司：湖南百纳千寻新媒体有限责任公司、东方美之（北京）影业有限公司、上海红纺百纳文化发展有限公司、东阳缤纷异彩影视文化有限公司、东阳万纳光璟影视文化有限公司、海口百纳千里文化传媒有限公司，减少2户三级子公司：广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司、北京欧冠篮体育产业发展有限公司；减少1户四级子公司：上海蓝色火焰影视文化有限公司。

(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）	156,151,923.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.01%
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	客户一	50,000,000.00	17.61%
2	客户二	46,866,664.15	16.51%
3	客户三	23,623,396.23	8.32%

4	客户四	17,901,250.21	6.31%
5	客户五	17,760,612.73	6.26%
合计	--	156,151,923.32	55.01%

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）	215,600,000.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.03%
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	供应商一	70,000,000.00	20.46%
2	供应商二	46,600,000.00	13.62%
3	供应商三	36,000,000.00	10.52%
4	供应商四	31,500,000.00	9.21%
5	供应商五	31,500,000.00	9.21%
合计	--	215,600,000.00	63.03%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	23,619,654.80	22,404,253.54	5.42%	
管理费用	79,008,276.10	75,074,287.72	5.24%	
财务费用	-14,245,294.72	-5,420,117.79	162.82%	主要系本期利息收入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	543,358,019.44	980,361,467.55	-44.58%

经营活动现金流出小计	468,493,421.27	869,953,410.62	-46.15%
经营活动产生的现金流量净额	74,864,598.17	110,408,056.93	-32.19%
投资活动现金流入小计	4,982,892,600.94	8,039,871,780.08	-38.02%
投资活动现金流出小计	4,162,255,256.05	8,473,321,000.28	-50.88%
投资活动产生的现金流量净额	820,637,344.89	-433,449,220.20	289.33%
筹资活动现金流入小计	395,279,118.44	20,850,000.00	1,795.82%
筹资活动现金流出小计	20,114,507.81	41,424,880.46	-51.44%
筹资活动产生的现金流量净额	375,164,610.63	-20,574,880.46	1,923.41%
现金及现金等价物净增加额	1,270,666,553.69	-343,616,043.73	469.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、2020年度经营活动产生的现金流量净额为7,486.46万元，较上年同期11,040.81万元减少32.19%，主要系报告期内公司项目规划及周期管理所致。

2、2020年度投资活动产生的现金流量净额为82,063.73万元，较上年同期-43,344.92万元增加289.33%，主要系报告期内公司进行现金流动性管理所致。

3、2020年度筹资活动产生的现金流量净额为37,516.46万元,较上年同期-2,057.49万元增加1,923.41%，主要系报告期内向特定对象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

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	49,410,199.65	39.46%	主要系理财产品收益及非流动资产处置收益。	部分具有可持续性
公允价值变动损益	-443,663.31	-0.35%		否
资产减值	-10,987,285.17	-8.77%	主要系按照会计政策计提的存货减值准备。	否
营业外收入	1,785,291.08	1.43%		否
营业外支出	-744,659.68	-0.59%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	1,604,839,038.42	41.61%	332,115,563.92	10.11%	31.50%	主要系报告期公司现金流动性管理影响及向特定对象发行股票募集资金到账所致。
应收账款	424,042,910.17	10.99%	524,721,233.70	15.98%	-4.99%	主要系报告期内公司强化经营管理和风险控制所致。
存货	352,966,789.99	9.15%	287,414,725.20	8.75%	0.40%	
投资性房地产	209,205,875.32	5.42%	151,789,895.37	4.62%	0.80%	
长期股权投资	327,322,061.64	8.49%	76,581,332.31	2.33%	6.16%	主要系报告内公司联营企业投资增加所致。
固定资产	1,703,205.19	0.04%	1,469,094.93	0.04%	0.00%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款		0.00%	5,006,978.13	0.15%	-0.15%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
交易性金融资产	203,755,974.84	5.28%	1,312,799,638.14	39.98%	-34.70%	主要系报告期公司现金流动性管理影响所致。
应收票据	38,881,600.00	1.01%	71,500,000.00	2.18%	-1.17%	主要系报告期内票据到期承兑所致。
其他权益工具投资	74,475,000.00	1.93%	975,000.00	0.03%	1.90%	主要系报告期内非交易性权益工具投资增加所致。
长期待摊费用	72,318,477.49	1.88%	41,789,835.70	1.27%	0.61%	主要系报告期内公司媒介资源投资增加所致。
其他应付款	192,314,025.52	4.99%	96,008,918.55	2.92%	2.07%	主要系报告期末公司应付股权投资款增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价	本期计 提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他 变动	期末数

			值变动	值			
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,312,799,638.14	-443,663.31			3,772,000,000.00	4,880,600,000.00	203,755,974.83
4.其他权益工具投资	975,000.00				73,500,000.00		74,475,000.00
金融资产小计	1,313,774,638.14	-443,663.31			3,845,500,000.00	4,880,600,000.00	278,230,974.83
上述合计	1,313,774,638.14	-443,663.31			3,845,500,000.00	4,880,600,000.00	278,230,974.83
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司共2个银行账户被冻结，冻结账户内存款余额合计人民币10,304,740.03元，占上市公司2020年末经审计净资产的0.29%。上述银行账户被冻结对公司的日常经营和业务有一定的影响，但不会对上市公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。

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
4,162,040,302.19	8,467,840,736.78	-50.85%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重庆成渝百景文化产业	股权投资	新设	50,000,000.00	33.33%	自有资金	重庆百纳盛景股权投资基金管理有限公司；	7年	产业基金	完成工商设立并实缴第一期	0.00	0.00	否	2020年08月14	巨潮资讯网《关于公司拟参与设立产业投资基金的公

业股权投资基金合伙企业(有限合伙)				金	重庆高益投资发展有限公司;北京华录百纳影视股份有限公司;驴迹科技集团有限公司;成都市天府壹号文创产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙);潍坊盛奥投资中心(有限合伙)	金	出资 5000 万元(总投资金额 10,000 万元)				日	告》(公告编号:2020-078)及《关于公司设立产业投资基金的进展公告》(2020-086)
北京精彩时间文化传媒有限公司	电影投资、发行	增资	300,000,000.00	46.00%	自有资金	无	参股公司 完成工商变更登记并实缴第一期出资 21,000 万元(总投资金额 30,000 万元)	0.00	3,124,654.86	否		
合计	--	--	350,000,000.00	--	--	--	--	0.00	3,124,654.86	--	--	--

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他(理财产品)	1,312,100,000.00	-443,663.31		3,772,000,000.00	4,880,600,000.00	35,624,911.48	203,755,974.83	自有资金和募集资金
其他(其他权益工具投资)	975,000.00			73,500,000.00			74,475,000.00	自有资金
合计	1,313,075,000.00	-443,663.31	0.00	3,845,500,000.00	4,880,600,000.00	35,624,911.48	278,230,974.83	--

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
2016	非公开发行股份募集资金	217,210.92	21,349.77	152,089.32	16,769.96	198,109.76	91.21%	65,121.60	存放于募集资金专户、进行现金管理。	0
2020	向特定对象发行股份募集资金	39,414.38	0	0	0	0	0.00%	39,414.38	存放于募集资金专户	0
合计	--	256,625.3	21,349.77	152,089.32	16,769.96	198,109.76	77.20%	104,535.98	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>2016 年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 2020 年 12 月 31 日，公司实际累计使用募集资金 152,089.32 万元，本报告期内实际使用 21,349.77 万元。</p> <p>2020 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2948 号文核准，公司向特定对象发行股票 101,522,842 股，每股发行价格为人民币 3.94 元/股，此次募集资金总额为人民币 399,999,997.48 元，扣除本次发行费用后，实际募集资金金额为人民币 394,143,843.86 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 12 月 18 日对公司上述募集资金到位情况进行了验资，并出具了致同验字（2020）第 110C001019 号《验资报告》。截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际累计使用募集资金 0 万元，本报告期内实际使用 0 万元。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年非公开发行股份募集资金

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用	本报告期实现	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计	项目可行性是否发生

资金投向	分变更)	总额			金额(2)	(2)/(1)	状态日期	的效益	益	效益	重大变化
承诺投资项目											
影视剧内容制作	是	59,327.73	104,285.06	20,399.77	65,981.96	63.27%		-1,525.17	23,549.37	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	51,970.22	950	25,156.65	48.41%		80.89	-950.69	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,327.73		12,322.8	99.96%			154.63	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	48,627.91		48,627.91	100.00%			18,076.49	不适用	否
承诺投资项目小计	--	217,210.92	217,210.92	21,349.77	152,089.32	--	--	-1,444.28	40,829.8	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	217,210.92	217,210.92	21,349.77	152,089.32	--	--	-1,444.28	40,829.8	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	部分影视剧项目收益不达预期										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金	不适用										

金投资项目实施地点变更情况	
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	适用 综艺节目制作项目下《跨界歌王》（第一季）、（第二季）的募集资金结余共计 6,494.49 万元，原因系项目合作方式改变所致。经公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十六次会议以及 2018 年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入“与主流卫视合作的自主研发的大型晚会类节目，主要针对每年的 6.18（京东购物节），11.11（天猫购物节）等大型购物节日，与购物平台、主流卫视及各大品牌联合制作的招商引流类晚会”。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：2018-093）。 影视剧内容制作项目下电视剧《我不是精英》的募集资金结余共计 926.39 万元，原因系节约制作成本所致。经公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十次会议以及 2019 年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入电视剧《灿烂的你》。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：2019-025）。 影视剧内容制作项目下电视剧《最美的音符》、《光荣与梦想》及《美丽计划》的募集资金结余共计 6,312.63 万元，原因系节约制作成本所致。经公司第四届董事会第十四次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入电视剧《逆光者》、《先生们请立正》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》（公告编号：2020-103）。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

2020 年向特定对象发行股票募集资金

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电视剧及网络制作	否	29,414.38	29,414.38							不适用	否
户外媒介资源采购	否	10,000.00	10,000.00					62.76	62.76	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,414.38	39,414.38			--	--	62.76	62.76	--	--
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	39,414.38	39,414.38			--	--	62.76	62.76	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明											
超募资金的金	不适用										

额、用途及使用进展情况	
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 2021年2月2日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议，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》，同意公司使用向特定对象发行股票的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 83,843,693.15 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
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年非公开发行股份募集资金

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	影视剧内容制作、综艺节目制作	104,285.06	20,399.77	65,981.96	63.27%		-1,525.17	不适用	否
综艺节目制作	综艺节目制作	48,627.91		48,627.91	100.00%			不适用	否

合计	--	152,912.97	20,399.77	114,609.87	--	--	-1,525.17	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2020年12月11日召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十一次会议以及2020年12月28日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意变更部分募集资金用途的事项。同意变更“影视内容制作”子项目电视剧《灿烂的你》、电影《牵手之后》、《浮生若梦》的实施主体；变更“综艺节目制作”项目尚未使用的募集资金共计10,457.33万元的用途，用于投资“影视内容制作”电视剧子项目；将部分电视剧项目的节余募集资金共计6,312.63万元投入电视剧《逆光者》、《先生们请立正》。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实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》（公告编号：2020-103）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	部分影视剧项目收益不达预期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无。								

2020年向特定对象发行股票募集资金报告期内不存在变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
华录资本控股有限公司	北方华录10%股权	2020年04月22日	6,023.42	273.35	本次交易有利于公司聚焦核心业务,提升公司中长期竞争力。	2.43%	以评估机构对北方华录股东全部权益价值的资产评估结	是	持有公司5%以上股份的股东	是	是	2020年04月08日	公司在巨潮资讯网披露的《关于公司拟转让北方华录文化科技(北京)有限公司10%股权暨关联交易的公告》(公告编号:2020-009)

公							果作为						
司							定价依						
							据						

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
喀什华录百纳影视有限公司	子公司	影视剧制作、发行	30,000,000.00	525,348,537.83	196,980,936.69	29,840,433.06	-39,725,749.67	-33,727,255.59
华录百纳影视（天津）有限公司	子公司	影视剧制作、发行	30,000,000.00	5,153,546.61	-8,868,366.12	3,548,613.24	29,463,868.10	22,983,711.33

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
海口百纳千里文化传媒有限公司	新设子公司	拓展新业务
湖南百纳千寻新媒体有限责任公司	新设子公司	拓展新业务
东方美之（北京）影业有限公司	新设子公司	拓展新业务
上海红纺百纳文化发展有限公司	新设子公司	拓展新业务
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	购买股权	拓展新业务
东阳万纳光璟影视文化有限公司	新设子公司	拓展新业务
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	出售股权	优化资产结构
上海蓝色火焰影视文化有限公司	出售股权	优化资产结构
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	注销	优化资产结构

主要控股参股公司情况说明

无。

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）行业格局和趋势分析

1、剧集行业调整期进入尾声，行业集中度将进一步提升

从供给角度，剧集备案数量连续两年大幅下滑，2020年，全国拍摄制作备案电视剧共670部2.35万集，较2019年的905部3.44万集分别下降26%、31.7%，较2018年的1231部4.83万集分别下滑45%、51.34%。2020年累计开机新剧331部，相较2019年的349部，总量略有下滑，行业供给侧去产能持续；从剧目价格角度，经过前期的大幅调整，目前上游主创价格、剧集播出价格回归相对理性阶段，剧集播出价格后续进一步调整的空间较小，毛利水平有望稳定；从需求角度，在人民群众物质生活水平提高、娱乐性消费增加趋势不改、文化产业在国家的政策支持和引导下不断规范向好发展等因素叠加的基础上，剧集行业仍有较大增长空间。行业内具有精细化制片管理能力、良好的内容品控系统、丰富现金储备的公司有望在行业调整末期市场份额进一步扩张。

2、受益于新冠疫情的有效控制，电影行业景气度有望回升

受新冠疫情影响，2020年上半年影院基本停业、大部分新片未能按时上映、影片拍摄进度减速、投资回款周期拉长等不利因素对业内大部分公司的经营造成了较大负面冲击。2020年7月16日，国家电影局发布了《关于在疫情防控常态化条件下有序推进电影院恢复开放的通知》，随着疫情防控措施的有效落实、影院有序复工、优质影片定档、影视剧项目陆续开工。2020年全年全国电影票房总计204亿，较2019年下滑68%。2021年，随着新冠疫情的有效控制及优质影片供给的增加，全年电影票房有望快速复苏，行业景气度回升。

（二）公司未来发展的展望

公司将继续坚持“人才领先、机制领先、产品领先”的核心经营理念，打造以资源聚合为驱动力、以精品内容为竞争力、以IP运营和产业延伸为扩展力的新文创运营链平台，打造多起点、多层次的创意生态体系，助力中国文化事业繁荣兴盛。公司2021年主要业务经营规划如下：

1、剧集业务：在行业上游主创价格、剧集播出价格回归相对理性阶段后，坚持以精品剧、系列剧为创作核心，强化预售体系以控制项目风险，提高精细化制片管理能力以提升项目毛利，稳步扩大剧集产能，扩张市场份额。

2、电影业务：是公司未来两年重点发力板块，加大人才和项目储备，围绕“精品化、系列化、IP化”着力做好题材规划和剧本打磨，在题材规划上需提前关注和考虑爆款内容的持续性、IP化及后端消费的长尾效应，在剧本打磨上，精益求精，不断升级表达方式，坚持“内容为王”；同时不断完善营销及发行策略，积极进行营销及发行创新。

3、动漫业务：在稳步扩大优质产能的同时强化与其他业务的联动，积极发展动漫原创业务，逐步打造自己的动漫IP矩阵。

4、营销业务：在稳定现有业务的基础上不断创新，打通“内容+消费”的闭环，进行IP的文创消费品开发。通过IP的运营，探索产品化与异业合作机会，不断提高商业化变现能力为公司建立稳定现金流板块。

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——上市公司从事影视业务》的披露要求：

（三）风险提示及应对措施

1、市场竞争加剧风险

公司主要从事的文化创意行业属于充分竞争、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。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

由于文化创意内容类产品具有覆盖面广、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。尽管公司在内容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，则公司的内容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，如果公司的文创内容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。国际外交关系变化也可能对公司业务发展有较大影响。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、应收账款信用损失风险

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。内容营销主要客户为商业客户，如果内容营销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，从而对公司内容营销板块的经营产生不利影响。公司将进一步加强应收账款的风险管理与排查工作，但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、存货减值风险

存货占公司资产的比重较高属于行业特征。作为文化创意内容制作企业，自有固定资产较少，其资金流转主要体现在货币资金、预付账款、存货和应收账款之间。在生产经营过程中，资金一旦投入即形成预付账款，随着拍摄进度逐步结转为在产品和库存商品即成为存货，在拍摄过程中所需要的专用设备、设施、场景、灯光摄影等均通过经营租赁取得，而拍摄过程中所耗费的道具、化妆用品等均通过采购取得。因此，在正常生产经营情况下，存货必然成为公司资产的主要构成部分。存货金额特别是在产品金额较大，占资产比重较高，在一定程度上构成了公司的经营风险。 防范措施：通过对项目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、业务转型风险

近年公司部分主要业务受行业监管政策、竞争加剧及招商下滑影响，盈利能力低于预期。面对行业新的竞争格局及发展态势，公司拟积极进行公司存量业务梳理、业务流程改善及业务升级转型，但相关业务转型并非一蹴而就，存在业务转型风险。

公司影视作品的拍摄计划

序号	作品名称	类型	开拍时间（如确定）	预计发行或者上映档期（如确定）	合作方及合作方式（如确定）	拍摄或者制作进度	主要演职人员（如签约）
1	逆光者	剧集	已开机	2021年二季度	联合承制	后期制作阶段	导演：余庆；主演：张雨剑、彭冠英
2	冰雨火	剧集	已开机	2021年二季度	参投	发行阶段	导演：傅东育；主演：陈晓、王一博、王劲松
3	先生们请立正	剧集	已开机	2021年二季度	主投	发行阶段	主演：张翰、王晓晨、杜淳
4	八零九零	剧集	已开机	2021年4月	参投	发行阶段	导演：徐纪周；主演：吴倩、白敬亭
5	美好的日子	剧集	已开机	2021年二季度	参投	发行阶段	导演：余丁；主演：王千源、童蕾等
6	光辉的旗帜	剧集	已开机	2021年三季度	主投	发行阶段	导演：赵一龙、王伟民；主演：黄海冰、刘劲、李宗翰等
7	君九龄	剧集	已开机	2021年四季度	参投	发行阶段	编剧：江旋、李雪；导演：谢泽；主演：彭小苒、金瀚
8	无与伦比的美丽	剧集	已开机	待定	参投	后期制作阶段	导演：王迎，主演：陈晓、古力娜扎
9	失心探	剧集	2021年二季度	待定	主投	筹备阶段	导演：周远舟
10	火星孤儿	剧集	2021年4月	待定	主投	筹备阶段	导演：赵一龙；主演：费启明、

							赵弈钦
11	上有老下有小 (原名: 一生有你)	剧集	2021年6月	待定	主投	筹备阶段	编剧: 张巍
12	三棵树	剧集	2021年6月	待定	参投	筹备阶段	编剧: 高满堂; 主演: 陈宝国等
13	绛龙吟	剧集	2021年6月	待定	主投	筹备阶段	导演: 高翊浚
14	远东猎毒	剧集	2021年8月	待定	主投	筹备阶段	导演: 陈珂
15	7890	剧集	2021年12月	待定	主投	研发阶段	编剧: 王家曦、金慧妍
16	借你一世玲珑	剧集	2021年	待定	主投	筹备阶段	待定
17	青梅竹马	剧集	2021年	待定	主投	研发阶段	编剧: 熊嘉南
18	破晓行动	剧集	2021年	待定	承制	筹备阶段	导演: 姚晓峰(拟定)
19	幕月星辰	剧集	2021年	待定	承制	筹备阶段	待定
20	斩首	剧集	2021年	待定	承制	筹备阶段	待定
21	浴血金三角	网络电影	2021年5月	待定	主投	筹备阶段	导演: 赵淑彬; 编剧: 冯岸榕
22	玄锋义录	动画番剧	-	2022年	主投	制作阶段	导演/编剧: 张爽华(原创); 出品人/总制片人: 谢坤泽、孙筱莘
23	司空见怪	动画电影	-	2023年	主投	制作阶段	导演: 奚超、钟元胜; 执行导演: 张爽华
24	八月未央	电影	已开机	2021年4月	联合发行	上映	导演: 李凯; 主要演员: 钟楚曦、罗晋、谭松韵
25	感动她77次	电影	已开机	2021年5月	联合出品	即将上映	导演: 邱礼涛; 主要演员: 蔡卓妍、马里奥·毛瑞尔、周柏豪
26	观复猫的快乐生活	动画剧集	已开机	2021年8月	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	制作阶段	导演: 伍晓君(乐晓)孙海鹏; 监制/总发行人: 张苗
27	第一书记	电影	已开机	2021年二季度	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	发行阶段	导演: 任杰; 总制片人: 张苗、魏骅; 总发行人: 张苗
28	雄狮少年	电影	已开机	2021年暑期档	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	发行阶段	导演: 孙海鹏; 编剧: 里则林; 制片人/监制/总发行人: 张苗
29	铸剑少年	电影	待定	待定	参股公司北京精彩主出品联合制作	研发阶段	导演: 孙海鹏; 编剧: 陈舒; 制片人/监制/总发行人: 张苗

					主宣发		
30	逐日少年	电影	待定	待定	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	研发阶段	导演：孙海鹏；编剧：里则林；制片人/监制/总发行人：张苗
31	狙击手	电影	已开机	2021年国庆档	参股公司北京精彩出品	发行阶段	导演：张艺谋；主演：陈永胜、章宇
32	北京欢迎你2022	电影	2021年8月开机	2022年春节档	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	筹备阶段	导演：徐磊、张大鹏等；总策划：张大鹏；总编剧：徐磊；主演：陈佩斯、陈大愚；制片人/总发行人：张苗
33	排雷部队	电影	2021年底或2022年1季度开机	2022年	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	筹备阶段	导演/编剧：崔斯韦；制片人/总发行人：张苗
34	一闪一闪亮晶晶	电影	2021年Q4开机	待定	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	研发阶段	导演：伍晓君（乐晓）；制片人/监制/总发行人：张苗
35	潜伏（电影版）	电影	待定	2022年上映	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	研发阶段	导演：姜伟；编剧：姜伟、李丽娜；制片人/总发行人：张苗
36	敦煌：归义英雄	电影	2021年底或2022年1季度开机	待定	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	筹备阶段	导演：曹盾；编剧：马伯庸；制片人/总发行人：张苗
37	太空春运	电影	待定	2023年上映	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	研发阶段	导演/编剧：张大尉；制片人/总发行人：张苗
38	借我春风如少年	电影	2021年开机	待定	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	研发阶段	导演/编剧：易术；总发行人：张苗
39	蜂鸟行动	超级网大	待定	2022年网络电影春节档上线	参股公司北京精彩主出品联合制作主宣发	研发阶段	导演：谢云鹏；制片人/总发行人：张苗

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。

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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年02月10日	公司会议室	电话沟通	机构	东腾创新投资股份有限公司总经理	公司基本情况、2019年主要剧目情况及未来项目储备、公司主要竞争优势	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》
2020年05月08日	公司办公室	其他	其他	所有投资者	2019年度业绩情况等	全景网
2020年09月08日	公司办公室	其他	其他	所有投资者	公司治理、发展战略、经营状况和可持续发展等投资者关注的问题进行沟通	全景网

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

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情况

每 10 股送红股数（股）		0
每 10 股派息数（元）（含税）		0
每 10 股转增数（股）		0
分配预案的股本基数（股）		918,996,518
现金分红金额（元）（含税）		0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）		0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0	
可分配利润（元）		-2,321,393,630.85
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例		0.00%
本次现金分红情况		
其他		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		
公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，由于公司 2020 年度累计未分配利润为负值，2020 年度公司利润分配预案：公司 2020 年度拟不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。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、2018年度利润分配情况

2019年4月23日，经公司第三届董事会第三十四次会议审议通过，2018年度公司利润分配预案：公司2018年度拟不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。该项利润分配方案已于2019年5月28日召开的2018年度股东大会审议通过。

2、2019年度利润分配预案情况

2020年4月23日，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，2019年度公司利润分配预案：公司2019年度拟不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。该项利润分配方案已于2020年5月18日召开的2019年度股东大会审议通过。

3、2020年度利润分配预案情况

2021年4月26日，经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，2020年度公司利润分配预案：公司2020年度拟不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。该项利润分配方案尚需公司2020年度股东大会审议通过。

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	现金分红金额 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 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 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
2020 年	0.00	112,299,770.65	0.00%		0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	113,792,440.48	0.00%		0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-3,417,465,120.75	0.00%		0.00%	0.00	0.00%

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	盈峰控股集团有限公司、何剑锋	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范关联交易承诺	盈峰集团与普罗非作为联合受让方协议受让公司 142,560,000 股股份时，盈峰集团、盈峰集团的控股股东及实际控制人何剑锋先生作出如下承诺：（一）保持上市公司独立性承诺：在本次收购完成后，盈峰控股及其一致行动人将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及《北京华录百纳影视股份有限公司章程》等相关规定，不利用第一大股东及其一致行动人的身份谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与盈峰控股、普罗非、盈峰控股及普罗非控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。（二）避免同业竞争的承诺：1、本次收购完成，盈峰集团与上市公司将产生潜在同业竞争问题，具体如下：深圳盈峰传媒有限公司系盈峰集团通过广东盈峰文化投资有限公司间接控股的控股子公司，盈峰传媒成立于 2016 年 12 月 12 日，目前专业从事影视、综艺节目和互联网短视频内容创作，与上市公司构成同业竞争关系。就上述潜在同业竞争问题，盈峰集团将在受让华录百纳股份成为华录百纳控股股东后的三年内，在符合相关法律法规及规范性文件的前提下	2018 年 03 月 23 日	长期	正常履行

			下,将按照上市公司的要求,采取将所持盈峰传媒股权转让给上市公司或无关联第三方或注销、停止相关业务的方式,消除同业竞争问题。2、除以上说明外,盈峰集团将在本次收购完成后采取如下措施避免同业竞争:(1)盈峰集团及其控制的企业,不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上市公司构成竞争的业务及活动或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;(2)盈峰集团及其控制的企业,如出售与上市公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益,上市公司在同等条件下均享有优先购买权。若违反上述承诺,盈峰集团将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。(三)规范关联交易的承诺:本次收购完成后,盈峰集团将采取如下措施规范减少和规范关联交易:(1)尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易;(2)对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,将与上市公司依法签订规范的关联交易协议,并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序;(3)关联交易价格按照市场原则确定,保证关联交易价格具有公允性;保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务;(4)保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。若违反上述承诺,盈峰集团将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。			
资产重组时所作承诺	胡刚及其亲属胡杰、李慧珍,广东蓝火管理层股东	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:所认购的公司股票,自本次发行完成之日起 12 个月内不得进行转让或上市交易。自本次发行完成届满 12 个月之日起,本次认购的全部公司股份分五次解锁。	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日至公司 2018 年年度报告出具日之后	正常履行
	深圳市蓝火投资管理企业(有限合伙)	股份锁定承诺	深圳市蓝火投资管理企业(有限合伙)在公司发行股份及支付现金购买广东蓝火 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 年年度报告出具日之后	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	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 年年度报告出具日之后	履行完毕
	盈峰控股	股份锁定	盈峰集团承诺:华录百纳 2020 年向特定对象发行完成后,盈	2020	36 个月	正

集团有限 公司	承诺	峰集团认购的股份自上市之日起三十六个月内不得转让。	年 12 月 31 日		常 履 行
公司董事、 高级管理 人员	关于保证 填补即期 回报措施 切实履行 的承诺	2020 年向特定对象发行股票事项中，公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司向特定对象发行股票即期回报摊薄之填补回报措施能够得到切实履行作出如下 承诺：“1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补摊薄即期回报的要求；在本人自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来如实施股权激励，在本人自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、在承诺出具日后至本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补摊薄即期回报措施及其承诺的新的监管规定，且本人承诺的相关内容不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的该等规定要求时，本长期人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，并且给公司或者其他股东造成损失的，本人愿意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”	2020 年 08 月 14 日	长期	正 常 履 行
盈峰控股 集团有限 公司及实 际控制人 何剑锋	关于保证 填补即期 回报措施 切实履行 的承诺	2020 年向特定对象发行股票事项中，公司控股股东盈峰控股、实际控制人何剑锋先生根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本公司（本人）承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。2、自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，如中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，且本公司（本人）承诺的相关内容不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的该等规定要求时，本公司（本人）承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。3、本公司（本人）承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司（本人）对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本公司（本人）违反该等承诺，并且给公司或者其他股东造成损失的，本公司（本人）愿意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司（本人）作出相关处罚或采取相关管	2020 年 08 月 14 日	长期	正 常 履 行

			理措施。”			
股权激励承诺	北京华录百纳影视股份有限公司	其他承诺	不为激励对象依激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年04月24日	长期	正常履行
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

2017年7月5日，财政部颁布《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

以上会计政策变更，已经公司于2020年4月23日召开的第四届董事会第三次会议审议通过。

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

本报告期，合并范围增加6户三级子公司：湖南百纳千寻新媒体有限责任公司、东方美之（北京）影业有限公司、上海红纺百纳文化发展有限公司、东阳缤纷异彩影视文化有限公司、东阳万纳光璟影视文化有限公司、海口百纳千里文化传媒有限公司，减少2户三级子公司：广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司、北京欧冠篮体育产业发展有限公司；减少1户四级子公司：上海蓝色火焰影视文化有限公司。

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）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨志、张智慧
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
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
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因向特定对象发行股份事项，聘请中信证券股份有限公司为保荐人，期间共支付保荐费用500万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天津百纳诉北京金英马影视文化有限责任公司、北京美好春天文化传媒有限公司合同纠纷案,天津百纳申请仲裁,请求对方支付合同款、违约金及维权费用。同时,天津百纳向法院起诉该事项中连带保证人厦门金英马影视传媒股份有限公司承担连带保证责任。	2,990	否	仲裁裁决已生效,担保诉讼判决已生效	仲裁裁决已生效,北京金英马影视、北京美好春天应当支付天津百纳合同款 1,980 万元、律师费 10 万元、仲裁费 18.96 万元。关于担保案,一审判决厦门金英马影视传媒股份有限公司对此承担连带清偿责任,二审维持原判,并判决已被北京市第二中级人民法院扣划的 96.52 万元执行款项可予以相应扣减。	执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳:关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)
华录百纳诉永康映林影视文化有限公司电视播映权许可使用纠纷案,要求永康映林支付许可使用费、违约金及诉讼费。	272	否	二审判决已生效,已向法院申请执行	一审法院判决:被告永康映林支付原告华录百纳 272 万元及逾期付款违约金。案件受理费 3.19 万元,由华录百纳负担 0.41 万元,由永康映林负担 2.78 万元。保全费 0.5 万元,由永康映林负担。二审法院判决驳回上诉,维持原判。二审案件受理费由永康映林承担。已向法院申请强制执行,截至目前已回款 105 万元。	执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳:关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)
欧冠篮公司诉乐视体育文化产业发展(北京)有限公司合同纠纷案,欧冠篮公司请求乐视体育支付合同款、滞纳金。	710.04	否	已调解结案	已调解结案,法院调解书确认 2018 年 12 月 31 日前,乐视向欧冠篮公司支付授权费 373.58 万元及诉讼费 2.21 万元。如逾期未足额支付,则需另行支付 93.40 万元,并以 466.98	执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳:关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)

				万元为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率标准赔偿欧冠篮公司利息损失，计算利息至实际付清日为止。			
付顺吉起诉广东蓝火民间借贷纠纷案，要求偿还借款本金、利息及承担诉讼费。后追加华录百纳为共同被告，要求华录百纳承担保证责任。	4,370.2	否	一审已判决，双方均上诉，二审审理中	一审判决广东蓝火应向付顺吉偿还 1,462.68 万元及利息，并承担 10.96 万元诉讼费。双方均上诉，目前二审审理中。	尚未到执行阶段	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳：关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号：2019-040)
北京易天新动网络科技有限公司诉华录百纳侵害作品信息网络传播权的 88 个纠纷系列案件，易天新动要求华录百纳停止侵权行为，删除涉案网站“悠读文学”上的涉案作品，向易天新动赔偿经济损失及合理支出、诉讼费用。	835.34	是	双方已达成和解，易天新动已撤诉	已撤诉	不适用		
李慧珍诉华录百纳新增资本认购纠纷案，李慧珍要求华录百纳解禁其持有的华录百纳全部未解禁股份、赔偿损失及律师费、其他必要费用、诉讼费用。	6,571.35	否	一审已判决，对方已上诉，二审审理中	2020 年 12 月 31 日，一审法院判决驳回李慧珍的全部诉讼请求，对方已上诉，目前二审审理中。	尚未到执行阶段		
东阳百纳诉上海聚幕文化传播有限公司合同纠纷案，东阳百纳要求上海聚幕支付剩余未付款、违约金、诉讼费用。	52	否	判决已生效，已向法院申请执行	一审法院判决上海聚幕公司向东阳百纳支付 26 万元，违约金 26 万元。案件受理费 0.9 万元，公告费 260 元，由上海聚幕负担。	执行中		
东阳百纳诉北京智新文化传播有限公司合同纠纷案，东阳百纳要求法院解除双方签订的《信息网络传播权许可合同》，要求北京智新支付剩余未付许可费用、违约金、诉讼费用。	198	否	一审审理中，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段		

华录百纳诉北京智新文化传播有限公司合同纠纷案，华录百纳要求北京智新支付保理回购款、利息、律师费、差旅费、诉讼费用。	248.5	否	判决已生效，已向法院申请执行	法院判决北京智新支付华录百纳保理回购款 240 万元及利息；赔偿原告华录百纳律师费 7 万元、差旅费 1.5 万元。案件受理费 3.365 万元、公告费 560 元，由被告北京智新负担。	执行中		
上海百纳诉迪阿股份有限公司合同纠纷案，上海百纳要求裁决迪阿公司继续履行协议，支付第二笔合同款项并承担律师费。	40.5	否	执行完毕，已结案	仲裁委裁决：上海百纳返还迪阿公司合同款 17.5 万元；迪阿公司向上海百纳支付垫付的仲裁费 0.52 万元。	已执行完毕		
华录百纳诉江西广播电视台合同纠纷案，华录百纳要求江西广播电视台支付电视剧播映权费、利息和诉讼费用。	1,666.73	否	调解结案	调解书确认江西台按 7.3 折向华录百纳支付欠付的 1,570 万元，即付 1,146.1 万元。2020 年 9 月 30 日前支付现金 1,000 万元，剩余 146.1 万元在 2021 年 2 月 10 日前转账支付或在 2020 年 9 月 30 日前第一笔款项转账同期提供可在 2021 年 2 月 10 日前兑现的承兑汇票。	执行完毕		
华录百纳诉中圣嘉信投资（北京）有限公司和润丰投资集团有限公司房屋租赁合同纠纷案，华录百纳要求与中圣嘉信解除《房屋租赁合同》，返还房屋剩余租金、支付违约金、剩余装修价值、租金利息；要求润丰投资承担连带清偿责任；要求中圣嘉信和润丰投资承担全部诉讼费用。	4,300.88	否	一审审理中，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段		
广州市龙基投资咨询有限公司诉华录百纳房屋租赁合同纠纷案，龙基公司要求华录百纳返还履约保证金、承担诉讼费用。	58.03	否	已调解结案	龙基公司已按照法院调解书向华录百纳补足支付了 1 个月房租，向物业公司支付了 7 个月的物业费。	执行完毕		
喀什百纳诉上海聚力传媒技术有限公司合同纠纷案，喀什百纳要求聚力公司支付电视剧《角力之城》（《职场是个技术	703.35	否	一审审理中，尚未裁	审理中	尚未到执		

活》)的许可使用费 450 万元及滞纳金并承担诉讼费用。			判		行 阶 段	
韩后化妆品股份有限公司诉广东蓝火、喀什蓝火、华录百纳，韩后要求：广东蓝火返还本金人民币 5,028.67 万元和利息，喀什蓝火对广东蓝火的清偿义务承担连带清偿责任；喀什蓝火返还本金人民币 2,550 万元和利息，广东蓝火为喀什蓝火的清偿义务承担连带清偿责任；华录百纳为广东蓝火和喀什蓝火的清偿义务承担连带清偿责任；广东蓝火、喀什蓝火、华录百纳承担诉讼费。	7,578.67	否	一审 审理 中，尚 未裁 判。	审理中	尚 未 进 入 执 行 阶 段	
百纳荟萃与韩后化妆品股份有限公司、共青城十长生投资管理合伙企业（有限合伙）合同纠纷案，百纳荟萃申请仲裁：请求确认申请人（百纳荟萃）依据《协议》享有韩后公司 1.25% 的股权；请求裁定韩后公司立即履行确认申请人享有其股权的手续（包括但不限于记载在股东名册、颁发股东证明文件、办理工商变更登记等）；请求裁定十长生企业协助韩后公司履行股权确认手续；请求裁定韩后公司和十长生企业连带赔偿申请人合理开支律师费人民币 10 万元；请求裁定韩后公司和十长生企业承担全部仲裁费用。	2,000	否	仲裁 审理 中，尚 未裁 判。	仲裁审理中	尚 未 进 入 执 行 阶 段	

注：报告期内，公司已处置子公司的相关诉讼不再纳入上市公司诉讼范围。

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

1、2019年4月23日，公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，同日公司第三届监事会第二十一次会议审议通过了相关议案，当日在巨潮资讯网发布了相关公告。2019年4月28日至2019年5月7日，公司对本次拟授予激励对象的姓名及职务在公司内部公示栏进行了公示。2019年5月21日，公司监事会发布了《监事会关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2019-050）。

2、2019年5月28日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》；同时披露了《北京华录百纳影视股份有限公司关于2019年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》（公告编号：2019-052）。

3、2019年5月28日，公司第三届董事会第三十六次会议和第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，向28名激励对象授予3,500万份股票期权，向3名激励对象授予500万股限制性股票，发布了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的公告》（公告编号：2019-057）及相关公告。

4、2019年6月24日，在巨潮资讯网发布了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2019-060），2019年6月24日股票期权登记完成，由于有1名获授期权的激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司实际向27名激励对象授予3497.50万份股票期权；同日发布了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2019-061），限制性股票上市日期为2019年6月25日，公司实际向3名激励对象授予限制性股票500万股。

5、2020年6月22日，公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划授予完成后第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销部分已授予但尚未行权的股票期权的议案》，公司2019年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意对3名激励对象授予的限制性股票第一次申请解除限售，解除限售数量为2,500,000股；公司2019年股票期权激励计划在第一个行权期可行权条件已经成就，同意22名激励对象在第一个行权期可行权1,742.50万份股票期权，行权价格为每份6.33元；鉴于在公司2019年股票期权激励计划授予完成后的第一个等待期内有5名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格，同意对上述5名离职人员已获授但尚未行权的12.5万份股票期权进行注销。公司发布了《关于2019年限制性股票激励计划授予完成后第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2020-051）、《关于2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2020-052）、《关于注销部分已授予但尚未行权的股票期权的公告》（公告编号：2020-053）。

6、2020年7月2日，在巨潮资讯网发布了《关于2019年股权激励计划限制性股票第一个解除限售期届满解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-060），符合解除限售条件的激励对象共3名，解除限售数量为250万股，实际可上市流通的数量为125万股，本次解除限售股份的上市流通日期为2020年7月6日；同日发布了《关于2019年股票期权激励计划已授予但尚未行权的部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2020-061），经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次涉及5名激励对象的12.5万份股票期权注销事宜于2020年7月2日办理完成；同日发布了《关于2019年股权激励计划股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2020-062），本次可行权的激励对象共22名，可行权期权数量为1,742.50万份，行权价格为6.33元/份，本次行权采用自主行权模式，实际可行权期限：2020年7月6日至2021年5月27日。

截至本报告披露日，共有1名激励对象行权1.25万份股票期权。

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
盈峰控股集团有限公司	实际控制人	购销	提供营销服务	市场公允	56.42	56.42	0.74%	13,000	否	现金	56.42		
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	28.45	28.45	2.71%		否	现金	28.45		
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人	购销	采购商品	市场公允	125.42	125.42	33.85%		否	现金	125.42		
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	采购商品	市场公允	25.50	25.5	6.88%		否	现金	25.5		
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司顺德美的臻品之选酒店	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	接受住宿服务	市场公允	0.59	0.59	0.32%		否	现金	0.59		
佛山市顺德区美和门诊部有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	提供营销服务	市场公允	7.83	7.83	0.75%		否	现金	7.83		
宁波盈峰融资租赁有限公司	同一实际控制人	租赁	提供租赁服务	市场公允	16.19	16.19	8.76%		否	现金	16.19		
广东美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属	购销	接受技术服务	市场公允	5.93	5.93	1.17%		否	现金	5.93		

	控制的法人												
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	接受装修服务	市场公允	183.94	183.94	19.04%		否	现金	183.94		
易方达基金管理有限公司	关联自然人担任董事的法人	购销	提供营销服务	市场公允	16.98	16.98	0.22%		否	现金	16.98		
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	购销	采购商品	市场公允	0.38	0.38	0.42%		否	现金	0.38		
中国华录集团有限公司	持有上市公司5%以上股份的股东的实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	8.85	8.85	0.84%		否	现金	8.85		
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	与持有上市公司5%以上股份的股东为同一控制人的法人	购销	物业管理服务	市场公允	2.10	2.1	0.20%	1,000	否	现金	2.10		
北京易华录信息技术股份有限公司	与持有上市公司5%以上股份的股东为同一控制人的法人	租赁	接受租赁服务	市场公允	3.22	3.22	0.31%		否	现金	3.22		
合计				--	--	481.8	--	14,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	否。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	预计 2020 年度，公司或公司子公司基于日常经营需要与 5% 以上股东华录资本控股有限公司或其母公司中国华录集团有限公司及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 14.17 万元；预计 2020 年度，控股股东盈峰控股集团有限公司或其下属公司、实际控制人及其直系亲属所控制的企业（包括但不限于美的集团股份有限公司或其下属公司）发生产品采购或销售、租赁、内容营销及服务交易，总金额不超过 13,000 万元，报告期内实际交易金额为 467.63 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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
华录资本控股有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的股东	股权转让	出售公司持有的北方华录 10% 股权	以评估机构对北方华录股东全部权益价值的资产评估结果作为定价依据	5,659.02	6,023.42	6,023.42	现金	364.4	2020 年 04 月 08 日	公司在巨潮资讯网披露的《关于公司拟转让北方华录文化科技（北京）有限公司 10% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2020-009）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该股权出售事项，减少公司长期股权投资 5,659.02 万元，增加投资收益 364.40 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不涉及。							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

经2020年第一次临时股东大会、公司第四届董事会第十次次会议、第四届监事会第九次会审议通过，经深圳证券交易所审核，并获得中国证监会作出同意注册的批复，公司向控股股东盈峰集团非公开发行A股股票101,522,842股，发行价格为3.94元/股。本次发行募集资金399,999,997.48元，在扣除发行费用后全部用于电视剧及网络剧制作项目及户外媒介采购项目。本次交易构成关联交易。本次发行股份已于2020年12月31日上市，募集资金已经经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2020）第110C001019号《验资报告》审验，并存放于募集资金专户。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2020年度向特定对象发行股票预案（二次修订稿）	2020年08月14日	巨潮资讯网

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

租赁情况说明

公司报告期内租赁办公场所费用合计1049.54万元，公司对外出租房产取得收入合计330.06万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
下属全资子（孙）公司（广东蓝火及其下属公司除外）（尚未实际发生）	2020年04月24日	150,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			150,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			150,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	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）			150,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计			150,000	报告期末实际担保余额合				0

(A3+B3+C3)		计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.00%
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
上述三项担保金额合计 (D+E+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		

注: 经公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向北京银行申请授信并由全资子公司提供担保的议案》, 同意公司全资子公司上海百纳为华录百纳向北京银行股份有限公司申请累计不超过 40,000 万元人民币的授信额度提供连带责任保证担保, 报告期内该担保事项尚未实际发生。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(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、日常经营重大合同

不适用

4、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	募集资金	90,000	0	0
银行理财产品	自有资金	78,760	10,350	0
券商理财产品	自有资金	10,000	10,000	0
合计		178,760	20,350	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	保本浮动收益型	37,000	闲置募集资金	2019年12月27日	2020年03月26日	在基础资产中嵌入金融衍生工具, 将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本浮动收益	3.60%	309.85	304.59	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	38,000	闲置募集资金	2020年04月02日	2020年06月29日	在基础资产中嵌入金融衍生工具, 将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本浮动收益	3.60%	311.15	311.15	已收回		是	是	
民生银行	银行	保本保证收益型	27,000	闲置募集资金	2019年12月31日	2020年03月31日	本金部分按照存款管理, 并以该存款收益部分与交易对手叙作和 USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品交易。	保本保证收益	3.85%	244.49	243.79	已收回		是	是	
民生银行	银行	保本保证收益型	24,000	闲置募集资金	2020年04月08日	2020年06月30日	本金部分按照存款管理, 并以该存款收益部分与交易对手叙作和 USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品交易。	保本保证收益	3.70%	190.5	190.5	已收回		是	是	

北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	20,000	闲置 募集 资金	2020 年 07 月 02 日	2020 年 09 月 29 日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本 浮动 收益	3.15%	144.92	144.92	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	16,000	闲置 募集 资金	2020 年 07 月 06 日	2020 年 09 月 29 日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本 浮动 收益	3.15%	110.73	110.73	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	10,000	闲置 自有 资金	2019 年 12 月 27 日	2020 年 03 月 26 日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本 浮动 收益	3.60%	83.74	82.32	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	10,000	闲置 自有 资金	2020 年 04 月 02 日	2020 年 06 月 29 日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本 浮动 收益	3.60%	81.88	81.88	已 收 回		是	是
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	28,000	闲置 自有 资金	2020 年 05 月 25 日	2020 年 06 月 29 日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本 浮动 收益	3.00%	75.99	75.99	已 收 回		是	是
民生 银行	银行	保本 保证 收益 型	10,000	闲置 自有 资金	2019 年 12 月 11 日	2020 年 03 月 11 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品	保本 保证 收益	3.85%	90.55	85.12	已 收 回		是	是

民生银行	银行	保本保证收益型	13,000	闲置自有资金	2020年01月08日	2020年04月08日	本金部分按照存款管理，并以该存款收益部分与交易对手叙作和 USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品交易。	保本保证收益	3.80%	116.19	116.19	已收回		是	是
民生银行	银行	保本保证收益型	11,000	闲置自有资金	2020年04月08日	2020年05月19日	本金部分按照存款管理，并以该存款收益部分与交易对手叙作和 USD3M-LIBOR 挂钩的金融衍生品交易。	保本保证收益	3.60%	41.96	41.96	已收回		是	是
北京银行	银行	保本浮动收益型	20,000	闲置自有资金	2020年07月07日	2020年09月29日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本浮动收益	3.15%	136.78	136.78	已收回		是	是
北京银行	银行	保本浮动收益型	20,000	闲置自有资金	2020年07月08日	2020年09月29日	在基础资产中嵌入金融衍生工具，将收益与利率、汇率、商品价格等标的物挂钩	保本浮动收益	3.15%	135.15	135.15	已收回		是	是
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	闲置自有资金	2020年09月24日	2020年11月05日	挂钩上海黄金交易所 AU99.99 合约收盘价（以上海黄金交易所官方网站公布的数据为准）	保本浮动收益	3.05%	33.11	33.11	已收回		是	是
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	闲置自有资金	2020年10月27日	2021年01月28日	挂钩 EUR/USD 汇率中间价（以彭博 BFIX 页面公布的数据为准）。	保本浮动收益	2.95%	70.91	70.91	已收回		是	是

交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	闲置自有资金	2020年11月09日	2020年12月11日	挂钩 EUR/USD 汇率中间价(以彭博 BFIX 页面公布的数据为准)。	保本浮动收益	2.77%	22.91	22.91	已收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	210	闲置自有资金	2019年09月30日	2020年09月29日	银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具,包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产,并可投资信托计划、资产管理计划(含不良信贷资产受益权)等其他金融资产。	非保本浮动收益	3.51%	6.96	6.96	已收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2019年10月15日	2020年09月29日	银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具,包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产,并可投资信托计划、资产管理计划(含不良信贷资产受益权)等其他金融资产。	非保本浮动收益	3.47%	31.31	31.31	已收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	530	闲置自有资金	2020年01月16日	2020年03月19日	银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具,包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产,并可投资信托计划、资产管理计划(含不良信贷资产受益权)等其他金融资产。	非保本浮动收益	3.40%	2.97	2.97	已收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	520	闲置自有资金	2020年01月16日	2020年04月17日	银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具,包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产,并可投资信托计划、资产管理计划(含不良信贷资产受益权)等其他金融资产。	非保本浮动收益	3.47%	4.29	4.29	已收回		是	是

招商银行	银行	非保本浮动收益型	350	闲置自有资金	2020年01月16日	2021年01月15日	银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具，包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产，并可投资信托计划、资产管理计划（含不良信贷资产受益权）等其他金融资产。	非保本浮动收益	3.38%	11.17	11.17	已收回			是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	200	闲置自有资金	2020年01月16日	2020年06月11日	银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具，包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产，并可投资信托计划、资产管理计划（含不良信贷资产受益权）等其他金融资产。	非保本浮动收益	3.44%	2.61	2.61	已收回			是	是
方正证券	券商	非保本浮动收益型	5,000	闲置自有资金	2020年11月02日	2021年03月08日	投资范围包括债券（含国债、金融债、公司债、企业债、央行票据、中小企业私募债、可转换债券、可交换债券、地方政府债、项目收益债、短期融资券、中期票据、非公开定向债务融资工具等）、债券逆回购、股票质押式回购、短期理财债券型基金、资产支持证券、银行定期存款、银行协议存款、同业存单，分级基金优先级份额、保证收益及保本浮动收益商业银行理财计划等固定收益类金融产品；现金及现金等价物，包括银行活期存款、货币市场基金等现金类金融产品，以及其他金融监管部门批准或备案发行的金融产品和政策允许的其它投资品种。	非保本浮动收益	4.20%	68.48	68.48	已收回			是	是
方正证券	券商	非保本浮动收	5,000	闲置自有资金	2020年11月03日	2021年03月10日	投资范围包括债券（含国债、金融债、公司债、企业债、央行票据、中小企业私募债、可转换债券、可交换债券、地方政府债、项目收益债、短期融资券、中期票据、非公开定向	非保本浮动收	4.20%	68.93	68.93	已收回			是	是

		益 型				债务融资工具等)、债券逆回 购、股票质押式回购、短期理 财债券型基金、资产支持证券、 银行定期存款、银行协议存款、 同业存单, 分级基金优先级份 额、保证收益及保本浮动收益 商业银行理财计划等固定收益 类金融产品; 现金及现金等价 物, 包括银行活期存款、货币 市场基金等现金类金融产品, 以及其他金融监管部门批准或 备案发行的金融产品和政策允 许的其它投资品种。	益								
合计			326,810	--	--	--	--	--	2,397.53	2,384.72	--	0	--	--	--

注: 以上列示单项金额重大(超过 10,000 万元)及不保本的委托理财情况。报告期内全部委托理财(含募集资金现金管理)的合计金额 508,410.00 万元, 合计损益金额 3,712.01 万元, 均已收回。

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。

5、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

(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

是 否

不适用

无。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	121,493,237	14.86%	101,522,842			-66,490,505	35,032,337	156,525,574	17.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,493,237	14.86%	101,522,842			-66,490,505	35,032,337	156,525,574	17.03%
其中：境内法人持股	12,115,504	1.48%	101,522,842			6,600,000	108,122,842	120,238,346	13.08%
境内自然人持股	109,377,733	13.38%				-73,090,505	-73,090,505	36,287,228	3.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	695,967,939	85.14%	12,500			66,490,505	66,503,005	762,470,944	82.97%
1、人民币普通股	695,967,939	85.14%	12,500			66,490,505	66,503,005	762,470,944	82.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	817,461,176	100.00%	101,535,342			0	101,535,342	918,996,518	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2020年，胡刚持有的高管锁定股解锁6,701,849股。

2、2020年，刘德宏持有的高管锁定股全部解锁，共49,576,000股。

3、2020年6月22日公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，2019年股权激励计划股票期权授予完成后第一个行权期行权条件已经成就，2020年9月1名激励对象行权12,500股，本次变动后，公司总股本增加12,500股，无限售条件股份增加12,500股。

4、2020年6月22日公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划授予完成后第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意公司按照相关规定为符合解除限售条件的3名激励对象持有的限制性股票办理第一个解除限售期解除限售股份上市流通事宜，本次变动后，公司无限售条件股份增加1,250,000股。

5、2020年9月30日，股东李慧珍申请解除限售股份8,962,656股，本次变动后，公司无限售条件股份增加8,962,656股。

6、2020年11月，盈峰集团在淘宝网司法拍卖（变卖）网络平台通过司法竞买受让胡刚被拍卖的6,600,000股首发后限售股，

11月20日办理完股份登记手续，本次变动后，盈峰集团有限售条件股份增加6,600,000股，胡刚有限售条件股份减少6,600,000股。

7、2020年公司向特定对象盈峰集团发行股票101,522,842股人民币普通股，新增股票于2020年12月31日上市，本次变动后，公司总股本增加101,522,842股，有限售条件股份增加101,522,842股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2020年11月9日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2948号），同意公司向特定对象盈峰集团发行股票101,522,842股人民币普通股（A股）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司向特定对象盈峰集团发行股票101,522,842股人民币普通股，2020年12月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新增股票登记，新增股份于2020年12月31日上市。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

对最近一期财务指标的影响：本次股本变动前，按原股本计算的每股收益为0.1380元，稀释每股收益为0.1378元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.4090元；股本变动后，按新股本计算的每股收益为0.1380元，稀释每股收益为0.1378元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.9219元。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
盈峰控股集团有限公司	0	108,122,842	0	108,122,842	认购的2020年向特定对象发行的股票36个月内不得转让；通过司法竞买受让部分股份，过户后股份性质仍为首发后限售股。	认购的2020年向特定对象发行的股票拟2023年12月31日解除限售。
刘德宏	49,576,000	0	49,576,000	0	高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二	报告期内已全部解除锁定。

					十五。	
胡刚	29,817,531	0	13,301,849	16,515,682	首发后限售股；高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。	首发后限售股，下一期解除限售 2018 年年度报告出具之日起；高管锁定股报告期内已全部解除锁定。
李慧珍	12,742,694	0	8,962,656	3,780,038	首发后限售股。	本期解除限售 8,962,656 股。下一期解除限售 2018 年年度报告出具之日起。
方刚	2,500,000	0	625,000	1,875,000	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股下一期解除限售时间为自授予限制性股票上市之日起 24 个月后；高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
张静萍	1,500,000	0	375,000	1,125,000	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股下一期解除限售时间为自授予限制性股票上市之日起 24 个月后；高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
李倩	1,000,000	0	250,000	750,000	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股下一期解除限售时间为自授予限制性股票上市之日起 24 个月后；高管锁定股，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
合计	97,136,225	108,122,842	73,090,505	132,168,562	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对象发行股票	2020 年 12 月 16 日	3.94 元/股	101,522,842	2020 年 12 月 31 日	101,522,842		巨潮资讯网	2020 年 12 月 24 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								

其他衍生证券类								
无								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2020年5月12日，公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议审议通过公司向控股股东盈峰集团非公开发行A股股票相关议案，本次发行的股票数量不超过126,903,553股（含126,903,553股）（具体以中国证监会最终核准数量为准），发行价格为3.94元/股。本次发行募集资金不超过人民币50,000万元，在扣除发行费用后全部用于电视剧及网络剧制作项目及户外媒介采购项目。本次非公开发行A股股票相关议案于2020年5月29日经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。

2020年6月22日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议根据中国证监会于2020年6月12日发布《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》、深圳证券交易所于2020年6月12日发布《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》的规定对本次非公开发行A股股票事项进行调整，本次发行还需经深圳证券交易所审核，并获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施。

2020年8月14日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第九次会议审议通过调减公司向特定对象发行股票募集资金总额、发行数量等相关议案，调整后发行数量不超过101,522,842股（含101,522,842股）（具体以监管机构最终审核及注册数量为准），募集资金不超过人民币40,000万元。

2020年9月23日公司收到深圳证券交易所发行上市审核中心出具的《关于北京华录百纳影视股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2020年11月9日中国证券监督管理委员会出具了《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2948号），同意公司向特定对象发行人民币普通股101,522,842股，发行价格3.94元/股，募集资金不超过人民币40,000万元。本批复自同意注册之日起12个月内有效。

2020年12月31日，向特定对象发行的101,522,842股人民币普通股上市。

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

1、2020年6月22日公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，2019年股权激励计划股票期权授予完成后第一个行权期行权条件已经成就，2020年9月1名激励对象行权12,500股，本次变动后，公司总股本增加12,500股。

2、公司向特定对象盈峰集团发行股票101,522,842股人民币普通股，2020年12月24日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新增股票登记，新增股份于2020年12月31日上市，公司股本总股本增加101,522,842股。

股东结构变动情况详见本节“一、股份变动情况”之“1.股份变动情况”。

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	23,263	年度报告披 露日前上一	22,104	报告期末表决权 恢复的优先股股	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先	0
-----------------	--------	----------------	--------	--------------------	---	--------------------------	---

		月末普通股 股东总数		东总数(如有)(参 见注 9)		股股东总数(如有)(参 见注 9)		
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
盈峰控股集团有 限公司	境内非 国有法 人	27.43%	252,089,953	108122842	108,122,842	143,967,111	质 押	101,936,941
华录资本控股有 限公司	国有法 人	7.03%	64,590,028	64590028	0	64,590,028		
刘德宏	境内自 然人	5.39%	49,576,000	0	0	49,576,000		
何剑锋	境内自 然人	4.45%	40,903,059	0	0	40,903,059		
胡刚	境内自 然人	3.45%	31,690,018	-6651987	16,515,682	15,174,336	质 押	31,690,000
							冻 结	31,690,018
深圳市蓝火投资 管理企业(有限 合伙)	境内非 国有法 人	3.27%	30,049,859	0	12,115,504	17,934,355	质 押	30,000,000
苏州谦益投资企 业(有限合伙)	境内非 国有法 人	1.83%	16,804,978	0	0	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	1.54%	14,177,694	0	0	14,177,694		
李慧珍	境内自 然人	1.36%	12,480,038	-262656	3,780,038	8,700,000	质 押	12,480,038
胡杰	境内自 然人	1.03%	9,483,107	-3047400	4,972,203	4,510,904	质 押	700,000
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)	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	盈峰控股集团有限公司与何剑锋为一致行动人。胡刚、胡杰、李慧珍为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
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
盈峰控股集团有限公司	143,967,111	人民币普通股	143,967,111
华录资本控股有限公司	64,590,028	人民币普通股	64,590,028
刘德宏	49,576,000	人民币普通股	49,576,000
何剑锋	40,903,059	人民币普通股	40,903,059
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	17,934,355	人民币普通股	17,934,355
苏州谦益投资企业（有限合伙）	16,804,978	人民币普通股	16,804,978
胡刚	15,174,336	人民币普通股	15,174,336
博时基金－招商银行－博时基金－三新跃升 1 号资产管理计划	14,177,694	人民币普通股	14,177,694
长城国融投资管理有限公司	9,404,537	人民币普通股	9,404,537
李慧珍	8,700,000	人民币普通股	8,700,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盈峰控股集团有限公司与何剑锋为一致行动人。胡刚、胡杰、李慧珍为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

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：自然人控股

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
盈峰控股集团有限公司	何剑锋	2002 年 04 月 19 日	914406067408308358	对各类行业进行投资；投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、咨询服务；国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机信息服务、软件服务。开发、研制：日用电器，电子产品，电子元器件，耐高温冷媒绝缘漆包线，通风机，空调设备，环保设备，制冷、速冻设备；承接环境工程；利用粉末冶金技术开发研制各类硬质合金、新型合金、铸锻制品制造：精密、精冲模具。（生产制造类项目由分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
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	截至报告期末，盈峰控股集团有限公司直接持有盈峰环境（股票代码：000967）11.37%股份，通过宁波盈峰资产管理有限公司持有盈峰环境（股票代码：000967）32.18%股份，合计持有43.55%股份。			

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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

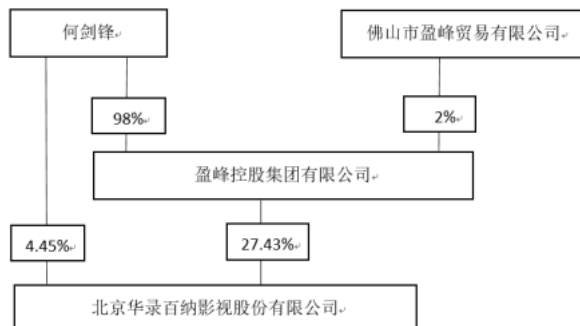
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何剑锋	本人	中国	否
盈峰控股集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	不适用	否
主要职业及职务	何剑锋为盈峰控股集团有限公司董事长、总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至报告期末，实际控制人何剑锋直接持有盈峰环境（股票代码：000967）2.01%股份，通过盈峰控股集团有限公司持有盈峰环境（股票代码：000967）43.55%股份，合计持有盈峰环境（股票代码：000967）45.56%股份，为盈峰环境实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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)
方刚	董事长、总经理	现任	男	38	2018年06月19日	2022年12月12日	2,500,000				2,500,000
魏霆	董事	现任	男	38	2020年05月18日	2022年12月12日					
张静萍	董事、财务负责人	现任	女	40	2018年06月19日	2022年12月12日	1,500,000				1,500,000
陈建武	董事	现任	男	41	2018年06月19日	2021年01月29日					
张震	董事	现任	男	31	2019年12月12日	2021年01月29日					
浦军	独立董事	现任	男	44	2016年11月14日	2022年12月12日					
童盼	独立董事	现任	女	46	2015年05月05日	2022年12月12日					
马传刚	独立董事	现任	男	50	2016年11月14日	2022年12月12日					
任扩延	监事会主席	现任	男	41	2020年05月18日	2022年12月12日					
刘学东	监事	现任	男	43	2018年06月19日	2021年03月18日					
梁坤	职工监事	现任	女	40	2018年06月07日	2021年03月18日					
李倩	董事会秘书	现任	女	34	2016年12月12日	2022年12月12日	1,000,000				1,000,000
邝广雄	董事	离任	男	41	2019年04月11日	2020年04月29日					

徐忠华	董事	离任	男	40	2018年06月19日	2020年07月01日					
何卫	监事会主席	离任	男	37	2018年06月19日	2020年05月18日					
合计	--	--	--	--	--	--	5,000,000	0	0		5,000,000

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
魏霆	董事	被选举	2020年05月18日	经2019年年度股东大会选举为公司董事
任扩延	监事会主席	被选举	2020年05月18日	经2019年年度股东大会选举为公司监事，经第四届监事会第六次会议选举为监事会主席
邝广雄	董事	离任	2020年04月29日	因工作调整辞职
徐忠华	董事	离任	2020年07月01日	因工作调整辞职
何卫	监事会主席	离任	2020年05月18日	因工作调整辞职

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) 方刚先生，工商管理硕士。2004年任职于美的集团，曾任美的集团生活电器事业部营运与人力资源总监等职务；2011年加入盈峰控股集团有限公司，现任盈峰控股集团有限公司董事；2018年6月至2019年5月任职于北京华录百纳影视股份有限公司，担任董事长。2019年5月至2019年12月担任北京华录百纳影视股份有限公司副董事长、总经理，2019年12月12日起担任北京华录百纳影视股份有限公司董事长、总经理。

(2) 魏霆先生，硕士。2008年7月至2018年12月，历任海航集团办公室副主任、海航集团社会责任部总经理、海航文化控股集团执行董事长、海航文化娱乐投资集团首席执行官、海航新传媒集团运营总裁、喜乐航(837676)董事长、新生飞翔(832297)董事长等职务。2019年6月至2019年9月任北京华录百纳影视股份有限公司总裁助理。2019年9月至今任盈峰控股集团有限公司COO。2020年5月起担任北京华录百纳影视股份有限公司董事。

(3) 陈建武先生，会计学硕士，中国注册会计师。2004年8月至2008年4月任职于安永会计师事务所，任高级审计师；2008年5月至2016年4月，任职于美的集团，历任美的集团财务管理部高级经理、美的电器财务负责人、美的集团财务管理部会计专家；2016年5月至2020年12月任职于盈峰控股集团有限公司，先后担任盈峰控股集团有限公司资财中心总经理、战略投资部总经理。2018年6月起担任北京华录百纳影视股份有限公司董事。

(4) 张静萍女士，硕士，高级会计师、中国注册会计师、中国注册税务师、国际注册内部审计师。曾任立信大华会计师事务所深圳分所高级项目经理、美的机电集团会计管理主任专员、美的制冷集团内控管理主任专员、盈峰控股集团有限公司财务经理、盈峰控股集团财务管理部副总经理、宇星科技发展(深圳)有限公司董事、副总经理兼财务管理部部长等职务。2018

年6月起担任北京华录百纳影视股份有限公司董事，财务负责人。

(5) 张寰先生，金融学硕士，特许金融分析师、具有证券从业资格。2013年至2016年先后任职于上海浦东发展银行、Truelight Energy（真光能源）、麦盛资产管理有限公司，2016年6月至2018年6月任职于盈峰控股集团有限公司，担任副总裁。2018年6月至今任职于北京华录百纳影视股份有限公司，担任总裁助理，2019年12月12日起担任北京华录百纳影视股份有限公司董事。

(6) 浦军先生，经济学博士，教授，美国注册管理会计师（CMA），注册财务管理师（CFM）。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月起担任北京华录百纳影视股份有限公司独立董事。

(7) 童盼女士，管理学（会计学）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商学院。2015年5月起担任北京华录百纳影视股份有限公司独立董事。

(8) 马传刚先生，法律硕士。1995年7月至2001年12月任武汉证券有限责任公司职员；2001年12月至2007年9月，任中国证监会湖北证监局公职律师；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2019年12月任瑞益荣融（北京）投资管理有限公司总经理，2016年11月起担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) 任扩延先生，本科学历，中级会计师，二级人力资源管理师，具有基金从业资格。2004年5月至2014年6月任美的集团审计监察部华东区域负责人，下属事业部内控审计负责人、内控管理等职务；2014年6月至2016年2月任佛山市新城物业发展有限公司内控审计经理；2016年2月至2019年5月任珠海魅族科技有限公司内审负责人；2019年5月至今任盈峰控股集团有限公司审计风控部总经理。2020年5月起担任华录百纳非职工代表监事、监事会主席。

(2) 刘学东先生，法律硕士，高级经济师，二级法律顾问，律师，具有证券从业资格、基金从业资格。2002年8月至2010年2月，任中国新兴建设开发总公司一公司法律审计处干事、副处长、处长兼一公司团委书记。2010年2月至2016年12月，任中国新兴建设开发总公司法律事务部副部长。2016年12月至今任职于中国华录集团有限公司，现任中国华录集团有限公司法律事务部部长。2018年6月起担任华录百纳非职工代表监事。

(3) 梁坤女士，硕士学历。2005年6月至2016年8月任职于联想（北京）有限公司、北京忆恒创源科技有限公司、玛氏食品（中国）有限公司，期间担任过财务总监、高级财务经理、成本管理与分析经理等职务，2016年9月至今任职于北京华录百纳影视股份有限公司担任财务部长、财务管理部副总经理，2018年6月起担任北京华录百纳影视股份有限公司职工代表监事。

3、高级管理人员

(1) 李倩女士，金融学学士、经济学硕士，2016年11月，取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。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月起担任北京华录百纳影视股份有限公司董事会秘书。

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	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
方刚	盈峰控股集团有限公司	董事	2011年12月15日		否
魏霆	盈峰控股集团有限公司	董事	2020年11月13日		是
陈建武	盈峰控股集团有限公司	战略投资部总经理	2016年05月01日	2020年12月31日	是
任扩延	盈峰控股集团有限公司	监事、审计风	2019年10月30日		是

	公司	控部总经理			
刘学东	华录资本控股有限公司	监事	2018年01月19日		否
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
方刚	和的美术馆有限公司	董事	2013年09月11日	2020年04月15日	否
方刚	广州华艺国际拍卖有限公司	董事	2016年04月25日	2020年03月16日	否
方刚	广东盈峰文化投资有限公司	董事	2015年12月25日	2020年06月02日	否
方刚	贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	董事	2016年03月01日	2020年04月20日	否
方刚	佛山市顺德区盈海投资有限公司	执行董事	2018年01月20日	2020年04月17日	否
魏霆	和的美术馆有限公司	董事长	2019年11月28日		否
魏霆	深圳市盈峰智慧科技有限公司	董事长	2019年12月12日		否
魏霆	广州华艺国际拍卖有限公司	董事	2020年03月16日		否
魏霆	佛山市顺德区盈海投资有限公司	执行董事、经理	2020年04月17日		否
魏霆	佛山市盈峰贸易有限公司	执行董事、经理	2020年04月14日		否
魏霆	宁波盈峰捍闾文化产业投资有限公司	执行董事、经理	2020年05月09日		否
魏霆	宁波盈峰资产管理有限公司	执行董事、经理	2020年05月09日		否
魏霆	广东顺德睿盈投资管理有限公司	执行董事、经理	2020年04月17日		否
陈建武	广东盈峰材料技术股份有限公司	董事	2017年08月26日	2020年06月22日	否
陈建武	广州华艺国际拍卖有限公司	董事	2019年08月27日		否
陈建武	贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	董事长	2016年10月21日		否
陈建武	佛山市盈峰贸易有限公司	监事	2016年11月04日		否
陈建武	佛山市顺德区和睿企业管理有限公司	监事	2017年04月17日		否
陈建武	佛山市顺德区天旭投资有限公司	监事	2016年11月14日		否
陈建武	深圳市盈峰环保产业基金管理有限公司	执行董事、总经理	2018年09月03日		否
陈建武	盈峰资本管理有限公司	董事	2019年03月14日	2021年03月11日	否
陈建武	深圳市星河环境技术有限公司	董事	2018年09月25日	2021年02月07日	否
陈建武	宁波盈峰睿和投资管理有限公司	执行董事、总经理	2019年08月26日		否

陈建武	深圳市前海锐意资本管理有限公司	董事	2019年04月26日		否
陈建武	广东盈峰普惠小额贷款股份有限公司	董事	2020年07月06日		否
张寰	北方华录文化科技(北京)有限公司	董事	2018年09月27日	2020年06月15日	否
张寰	新华广联(北京)传媒科技有限公司	董事、经理	2020年04月30日		否
浦军	对外经济贸易大学	教授	2005年09月01日		是
浦军	中国全聚德(集团)股份有限公司	独立董事	2019年01月21日		是
浦军	北京九州佳程贸易有限公司	董事	2005年11月29日		否
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	中化岩土集团股份有限公司	独立董事	2017年06月29日		是
童盼	北京金房暖通节能技术股份有限公司	独立董事	2019年12月13日		是
童盼	常州光洋轴承股份有限公司	独立董事	2020年03月30日		是
马传刚	北京德青源农业科技股份有限公司	董事	2014年12月31日	2021年04月30日	否
马传刚	温州市交通运输集团有限公司	董事	2016年05月01日		否
马传刚	盐城市国有资产投资集团有限公司	董事	2018年07月01日		否
马传刚	深圳万润科技股份有限公司	独立董事	2020年10月12日		是
马传刚	湖北三环科技股份有限公司	独立董事	2020年06月29日	2021年04月22日	是
马传刚	瀛通通讯股份有限公司	独立董事	2020年01月09日		是
马传刚	营口交通运输集团有限公司	董事	2019年07月01日		否
马传刚	营口资产经营集团有限公司	董事	2020年07月01日		否
马传刚	沈阳燃气集团有限公司	董事	2020年05月01日		否
任扩延	广东盈峰材料技术股份有限公司	监事会主席	2019年07月12日		否
任扩延	广州华艺国际拍卖有限公司	监事	2019年08月27日		否
任扩延	宁波盈峰睿和投资管理有限公司	监事	2019年08月26日		否
任扩延	和的美术馆有限公司	监事	2019年11月28日		否
任扩延	广东金焱融资租赁有限公司	监事	2019年12月25日		否
任扩延	广东盈峰文化投资有限公司	监事	2020年06月02日		否
任扩延	贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	监事	2020年04月20日		否
任扩延	宁波盈峰擀面文化产业投资有限公司	监事	2020年05月09日		否
任扩延	宁波盈峰资产管理有限公司	监事	2020年05月09日		否

任扩延	广东盈峰普惠互联小额贷款股份有限公司	监事	2020年07月06日		否
任扩延	盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司	监事	2020年03月04日	2020年08月05日	否
任扩延	北京华艺国际拍卖有限公司	监事	2020年02月21日		否
刘学东	北方华录文化科技（北京）有限公司	监事	2017年08月23日		否
刘学东	中国华录集团有限公司	法律事务部部长	2016年12月01日		是
刘学东	华录出版传媒有限公司	监事	2017年04月14日		否
刘学东	北京新芳草科技发展合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年12月09日		否

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2020年从本公司获得的报酬合计496.89万元。

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
方刚	董事长、总经理	男	38	现任	150.98	否
魏霆	董事	男	38	现任		是
张静萍	董事、财务负责人	女	40	现任	92.31	否
陈建武	董事	男	41	现任		是
张寰	董事	男	31	现任	80.43	否
浦军	独立董事	男	44	现任	8	否
童盼	独立董事	女	46	现任	8	否
马传刚	独立董事	男	50	现任	8	否
任扩延	监事会主席	男	41	现任		是

刘学东	监事	男		43	现任			是
梁坤	监事	女		40	现任	67.89		否
李倩	董事会秘书	女		34	现任	81.28		否
邝广雄	董事	男		41	离任			是
徐忠华	董事	男		40	离任			是
何卫	监事会主席	男		37	离任			是
合计	--	--	--	--	--	496.89	--	--

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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
方刚	董事长、总经理					2,500,000	1,250,000	0	3.17	2,500,000
张静萍	董事、财务负责人					1,500,000	750,000	0	3.17	1,500,000
李倩	董事会秘书					1,000,000	500,000	0	3.17	1,000,000
张寰	董事	1,000,000	0	0	4.89					
合计	--	1,000,000	0	--	--	5,000,000	2,500,000	0	--	5,000,000
备注(如有)	1、2019年5月28日，公司向董事张寰授予2,000,000份股票期权，本激励计划授予的股票期权等待期分别为自授予之日起12个月、24个月。本报告期内，张寰获授的股票期权1,000,000份达到可行权条件，尚有1,000,000份未达到可行权条件。2、报告期内以上高级管理人员获授的限制性股票部分已解锁。									

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)	82
主要子公司在职员工的数量(人)	67
在职员工的数量合计(人)	149
当期领取薪酬员工总人数(人)	201
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	21
研发及制作管理类人员	36
发行、营销及宣传类人员	62
职能管理类人员	30
合计	149
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	38
本科	78
大专	31
大专以下	2
合计	149

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

第十节 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》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全并严格执行公司内部管理和控制制度，进一步提升了公司的规范运作和治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，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。报告期内，根据有关法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际发展情况，公司对《公司章程》进行了修订，相关修订情况在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）进行了披露。

（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》、《上市公司治理准则》、《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、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的规定行使权利。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，使其充分行使股东权利。

（三）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，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。公司控股股东和实际控制人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）关于董事、董事会、专门委员会

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。公司董事会设董事九名，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规等规范性文件和《公司章程》的规定，具有履行职务所必须的知识、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，公司董事会共召开十三次会议，会议的召集、召开、审议、决策以及内容的签署均合法、合规、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）关于监事与监事会

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，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》的规定行使权利。

报告期内，公司监事会共召开十次会议，会议的召集、召开、审议、决策以及内容的签署均合法、合规、真实、有效。公司监事能够按照《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）关于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）关于高级管理人员

公司制定《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三名，其中总经理一名，财务负责人一名，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）关于公司的独立性

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

（九）关于绩效评价与激励的约束机制

公司具备公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，以《董事会薪酬与考核委员会议事规则》和《高级管理人员薪酬与考核制度》为制度保障，明确规定了董事、监事及高级管理人员的履职行为、权限和职责。

（十）关于利益相关者

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，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

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	盈峰控股集团有限公司	其他	2018年，盈峰集团受让公司股份时，其通过广东盈峰文化投资有限公司间接控股的子公司深圳盈峰传媒有限公司，专业从事影视、综艺节目和互联网短视频内容创作，与上市公司构成同业竞争关系。	受让公司股份时，盈峰集团作出避免同业竞争承诺：盈峰集团将在受让华录百纳股份成为华录百纳控股股东的三年内，在符合相关法律法规及规范性文件的前提下，将按上市公司的要求，采取将所持盈峰传媒股权转让给上市公司或无关联第三方或注销、停止相关业务的方式，消除同业竞争。	为顺利按期解决同业竞争问题，盈峰集团自成为公司的控股股东后，盈峰传媒已逐步停止开展在商业上对上市公司构成竞争关系的新业务及活动，并对存量业务分批进行了处置。截至本报告披露日，盈峰传媒完已经成经营范围工商变更事宜，不再从事与上市公司相同或相近的业务。本次经营范围变更后，盈峰传媒消除了与华录百纳的同业竞争行为。至此，盈峰集团关于消除盈峰传媒与华录百纳同业竞争情形的承诺已履行完成。

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
2019年年度股东大会	年度股东大会	29.52%	2020年05月18日	2020年05月18日	《北京华录百纳影视股份有限公司2019年年度股东大会决议公告》(2020-041) 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.25%	2020年05月29日	2020年05月29日	《北京华录百纳影视股份有限公司2020年第一次临时股东大会决议公告》(2020-045) 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2020年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.95%	2020年12月28日	2020年12月28日	《北京华录百纳影视股份有限公司2020年第二次临时股东大会决议公告》(2020-106) 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

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	13	3	10	0	0	否	2
童盼	13	3	10	0	0	否	2
马传刚	13	2	11	0	0	否	0

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

报告期内，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，对公司向特定对象发行股票募集资金、2020年变更部分募集资金用途、修订2019年股票期权与限制性股票激励计划公司业绩考核指标等重大事项发表了独立、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级管理人员薪酬事项。

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。董事会薪酬与考核委员会根据绩效考核情况拟定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	2021 年 04 月 27 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 http://www.cninfo.com.cn/ 《2020 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	99.78%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	具有以下特征的缺陷或情形，认定为重大缺陷：①财务报告内部控制环境无效；②发现公司董事、监事、高级管理人员舞弊；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：①注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；②审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一般缺陷。	出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：①经营活动严重违反国家法律、法规；②重要岗位管理及核心人员流失严重；③重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：①关键岗位管理人员流失严重；②重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；③内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。
定量标准	以 2020 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 2020 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	2021 年 04 月 27 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 http://www.cninfo.com.cn/ 《北京华录百纳影视股份有限公司 2020 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
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

第十一节 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

第十二节 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	2021 年 04 月 26 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（2021）第 110A013771 号
注册会计师姓名	杨志、张智慧

审计报告正文

审计报告

致同审字（2021）第110A013771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2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司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）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22、五、35及十五、5。

1、事项描述

华录百纳主要包括影视剧业务、品牌内容营销及媒介代理业务及其他业务,其收入种类较多,2020年度实现营业收入28,386.41万元。鉴于营业收入系华录百纳最关键的财务报表项目,影视剧相关收入确认存在重大错报风险的可能性较高,我们将影视剧收入确认的发生和完整性作为关键审计事项。

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）访谈管理层,评估分析各项收入的确认政策是否准确、会计处理是否合规以及与收入确认有关的控制权转移时点是否

恰当；

(3) 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，检查合同是否约定播映时间以及是否已播映；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，判断收回拍片投资及收益的会计核算的合规性；检查多轮版权销售的控制权转移时点是否准确；

(4) 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。

(二) 应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、10、五、4及十五、2。

1、事项描述

截至2020年12月31日止，华录百纳应收账款余额121,449.20万元，应收账款计提坏账准备79,044.91万元，应收账款价值为42,404.29万元，对财务报表影响较大。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，华录百纳始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于华录百纳在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

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) 查询主要客户的公开信息以分析其还款能力，检查期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(三) 存货的成本结转和可变现净值确定

相关信息披露详见财务报表附注三、12及五、7

1、事项描述

截至2020年12月31日止，华录百纳存货余额36,395.41万元，存货计提跌价准备1,098.73万元，账面价值为35,296.68万元。华录百纳发出存货采用个别计价法，主要按照计划收入比例法进行成本结转。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于存货金额重大，且在采用计划收入比例法时对售价的预估和存货可变现净值的确定涉及重大管理层判断，我们将存货成本结转和可变现净值确定识别为关键审计事项。

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存货成本结转和确定存货可变现净值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) 复核管理层对成本结转时使用的项目估计总售价，将估计总售价与已实现销售情况、同类型项目销售情况和市场情况等进行比较；
- (3) 复核管理层编制的存货项目成本结转计算表；
- (4) 检查期末存货的完成时间和主参投情况，评价分析管理层是否合理确定可变现净值以及可变现净值的计算是否准确；
- (5) 检查与存货成本结转和可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

华录百纳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华录百纳2020年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

华录百纳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，就可能对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，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 杨志
（项目合伙人）

张智慧

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年四月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,604,839,038.42	332,115,563.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	203,755,974.84	1,312,799,638.14
衍生金融资产		
应收票据	38,881,600.00	71,500,000.00
应收账款	424,042,910.17	524,721,233.70
应收款项融资		
预付款项	422,775,511.74	364,609,966.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,289,331.63	6,549,079.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	352,966,789.99	287,414,725.20
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38	10,754,485.92
其他流动资产	22,101,702.98	24,972,006.24
流动资产合计	3,114,240,220.15	2,935,436,699.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		35,924,899.95
长期股权投资	327,322,061.64	76,581,332.31
其他权益工具投资	74,475,000.00	975,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	209,205,875.32	151,789,895.37
固定资产	1,703,205.19	1,469,094.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	72,318,477.49	41,789,835.70
递延所得税资产	30,731,107.77	39,592,639.95
其他非流动资产	26,923,076.93	
非流动资产合计	742,678,804.34	348,122,698.21
资产总计	3,856,919,024.49	3,283,559,397.95
流动负债：		
短期借款		5,006,978.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,179,660.26	29,879,985.92
预收款项	16,240.46	14,912,534.08
合同负债	25,513,724.39	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,623,922.56	14,105,719.36

应交税费	6,710,212.35	18,949,451.13
其他应付款	192,314,025.52	96,008,918.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,530,823.47	
流动负债合计	240,888,609.01	178,863,587.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		13,941.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,160,097.00
递延收益	5,000,000.00	7,562,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,000,000.00	8,736,538.16
负债合计	245,888,609.01	187,600,125.33
所有者权益：		
股本	918,996,518.00	817,461,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,847,600,326.75	4,543,239,585.08
减：库存股	7,925,000.00	15,850,000.00
其他综合收益		
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	-2,188,200,329.00	-2,300,500,099.65
归属于母公司所有者权益合计	3,604,240,736.11	3,078,119,881.79
少数股东权益	6,789,679.37	17,839,390.83
所有者权益合计	3,611,030,415.48	3,095,959,272.62
负债和所有者权益总计	3,856,919,024.49	3,283,559,397.95

法定代表人：方刚

主管会计工作负责人：张静萍

会计机构负责人：梁坤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,516,272,806.30	245,246,026.71
交易性金融资产	200,255,974.84	1,290,642,414.05
衍生金融资产		
应收票据	38,881,600.00	51,500,000.00
应收账款	151,060,528.56	148,932,823.42
应收款项融资		
预付款项	121,510,602.68	62,460,159.09
其他应收款	484,783,094.71	380,183,330.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	122,481,267.27	21,618,353.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38	10,754,485.92
其他流动资产	9,218,942.52	148,872,323.25
流动资产合计	2,680,052,177.26	2,360,209,915.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		35,924,899.95
长期股权投资	650,631,880.23	393,345,494.36

其他权益工具投资	50,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	209,205,875.32	151,789,895.37
固定资产	1,319,041.02	1,174,136.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,728,616.75	36,339,303.59
递延所得税资产	18,817,030.89	26,313,627.90
其他非流动资产	26,923,076.93	
非流动资产合计	961,625,521.14	644,887,357.91
资产总计	3,641,677,698.40	3,005,097,273.71
流动负债：		
短期借款		5,006,978.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	16,240.46	15,467.10
合同负债	19,433,421.42	
应付职工薪酬	7,844,057.90	11,504,045.34
应交税费	1,897,217.55	2,462,849.77
其他应付款	135,773,321.52	45,898,560.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,166,005.29	
流动负债合计	166,130,264.14	64,887,900.55
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,160,097.00
递延收益	4,500,000.00	7,062,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,500,000.00	8,222,597.00
负债合计	170,630,264.14	73,110,497.55
所有者权益：		
股本	918,996,518.00	817,461,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,847,600,326.75	4,543,239,585.08
减：库存股	7,925,000.00	15,850,000.00
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	-2,321,393,630.85	-2,446,633,205.28
所有者权益合计	3,471,047,434.26	2,931,986,776.16
负债和所有者权益总计	3,641,677,698.40	3,005,097,273.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	283,864,146.14	611,431,097.94
其中：营业收入	283,864,146.14	611,431,097.94
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	282,322,860.23	567,439,442.14
其中：营业成本	192,590,139.94	472,142,378.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,350,084.11	3,238,639.74
销售费用	23,619,654.80	22,404,253.54
管理费用	79,008,276.10	75,074,287.72
研发费用		
财务费用	-14,245,294.72	-5,420,117.79
其中：利息费用	214,722.97	611,686.62
利息收入	14,513,418.14	6,152,302.68
加：其他收益	3,885,979.81	8,818,499.70
投资收益（损失以“-”号填 列）	49,410,199.65	32,793,970.06
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	1,018,330.28	1,228,483.01
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	2,744,905.66	-4,075,998.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	-443,663.31	182,708.70
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	79,283,328.26	41,943,430.46
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-10,987,285.17	
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-5,308.35	931,141.27

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	122,684,536.80	128,661,405.99
加：营业外收入	1,785,291.08	14,205,335.52
减：营业外支出	-744,659.68	2,829,854.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	125,214,487.56	140,036,887.06
减：所得税费用	10,585,201.75	26,034,014.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	114,629,285.81	114,002,873.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	114,629,285.81	114,002,873.06
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	112,299,770.65	113,792,440.48
2.少数股东损益	2,329,515.16	210,432.58
六、其他综合收益的税后净额		6,489.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,489.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,489.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		6,489.95
7.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	114,629,285.81	114,009,363.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,299,770.65	113,798,930.43
归属于少数股东的综合收益总额	2,329,515.16	210,432.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1380	0.1401
（二）稀释每股收益	0.1378	0.1399

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：方刚

主管会计工作负责人：张静萍

会计机构负责人：梁坤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	122,293,687.75	140,726,102.84
减：营业成本	40,127,914.24	64,875,958.15
税金及附加	1,199,090.52	1,343,955.87
销售费用	8,845,434.47	6,035,278.02
管理费用	64,308,139.94	61,220,919.44
研发费用		
财务费用	-14,313,664.54	-16,774,949.76
其中：利息费用	-1,839.38	76,590.22
利息收入	14,327,763.45	16,917,498.37
加：其他收益	3,277,852.16	5,938,115.35
投资收益（损失以“-”号填列）	57,628,459.13	34,609,470.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,256,888.95	2,502,644.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	2,744,905.66	-4,075,998.13

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-386,439.22	125,484.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47,727,354.66	24,603,755.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,365,519.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,308.35	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	130,368,691.50	89,301,767.36
加：营业外收入	1,785,189.89	3,904,118.42
减：营业外支出	-858,596.77	1,171,039.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	133,012,478.16	92,034,845.89
减：所得税费用	7,772,903.73	12,395,337.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	125,239,574.43	79,639,508.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	125,239,574.43	79,639,508.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	125,239,574.43	79,639,508.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	478,844,021.97	551,435,638.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,883.89	30,942.79
收到其他与经营活动有关的现金	64,490,113.58	428,894,886.44
经营活动现金流入小计	543,358,019.44	980,361,467.55
购买商品、接受劳务支付的现金	342,084,957.49	636,767,592.35

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,893,347.96	63,351,698.69
支付的各项税费	4,008,285.98	31,522,920.19
支付其他与经营活动有关的现金	76,506,829.84	138,311,199.39
经营活动现金流出小计	468,493,421.27	869,953,410.62
经营活动产生的现金流量净额	74,864,598.17	110,408,056.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,943,261,427.24	7,999,383,880.00
取得投资收益收到的现金	37,762,406.21	37,585,401.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	2,902,499.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,866,267.49	
投资活动现金流入小计	4,982,892,600.94	8,039,871,780.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,464,644.62	1,568,591.83
投资支付的现金	4,065,137,024.40	8,467,345,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,653,587.03	4,407,408.45
投资活动现金流出小计	4,162,255,256.05	8,473,321,000.28
投资活动产生的现金流量净额	820,637,344.89	-433,449,220.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	395,279,118.44	15,850,000.00
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		5,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	395,279,118.44	20,850,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,561,001.60	817,135.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,503,907.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,553,506.21	607,745.03
筹资活动现金流出小计	20,114,507.81	41,424,880.46
筹资活动产生的现金流量净额	375,164,610.63	-20,574,880.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,270,666,553.69	-343,616,043.73
加：期初现金及现金等价物余额	323,867,744.70	667,483,788.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	151,342,730.10	232,240,758.40
收到的税费返还	23,883.89	30,942.79
收到其他与经营活动有关的现金	210,611,543.58	219,280,842.90
经营活动现金流入小计	361,978,157.57	451,552,544.09
购买商品、接受劳务支付的现金	198,678,659.82	49,373,681.39
支付给职工以及为职工支付的现金	36,285,825.09	36,096,188.96
支付的各项税费	1,636,788.07	24,166,229.24
支付其他与经营活动有关的现金	297,636,463.24	216,750,789.67
经营活动现金流出小计	534,237,736.22	326,386,889.26
经营活动产生的现金流量净额	-172,259,578.65	125,165,654.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,975,161,427.24	8,568,619,926.14
取得投资收益收到的现金	51,028,579.55	49,730,581.57
处置固定资产、无形资产和其他	2,500.00	

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,026,192,506.79	8,618,350,507.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,004,458.76	1,552,894.83
投资支付的现金	3,969,500,000.00	9,023,000,000.00
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	3,976,504,458.76	9,024,552,894.83
投资活动产生的现金流量净额	1,049,688,048.03	-406,202,387.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	395,279,118.44	15,850,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	395,279,118.44	20,850,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,093.75	373,193.76
支付其他与筹资活动有关的现金	1,107,522.84	581,495.00
筹资活动现金流出小计	6,164,616.59	20,954,688.76
筹资活动产生的现金流量净额	389,114,501.85	-104,688.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,266,542,971.23	-281,141,421.05
加：期初现金及现金等价物余额	239,425,095.04	520,566,516.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,505,968,066.27	239,425,095.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36		-2,300,500,099.65		3,078,119,881.79	17,839,390.83	3,095,959,272.62
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	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36		-2,300,500,099.65		3,078,119,881.79	17,839,390.83	3,095,959,272.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	101,535,342.00				304,360,741.67	-7,925,000.00					112,299,770.65		526,120,854.32	-11,049,711.46	515,071,142.86
(一)综合收益总额											112,299,770.65		112,299,770.65	2,329,515.16	114,629,285.81
(二)所有者投入和减少资本	101,535,342.00				304,360,741.67	-7,925,000.00							413,821,083.67	557,097.87	414,378,181.54
1.所有者投入的普通股	101,535,342.00				292,687,623.51								394,222,965.51		394,222,965.51
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					11,673,118.16	-7,925,000.00							19,598,118.16		19,598,118.16
4.其他														557,097.87	557,097.87
(三)利润分配														-13,936,324.49	-13,936,324.49

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													-13,936,324.49	-13,936,324.49
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	918,996,518.00			4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,188,200.32			3,604,240.73	6,789,679.37	3,611,030,415.48

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他					
	优先	永续	其他														

		股	债			收益		准备	润				
一、上年期末余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73	-6,489.95		33,769,220.36	-2,408,451,404.06		2,958,613,112.08	21,907,757.91	2,980,520,869.99
加：会计政策变更									-5,841,136.07		-5,841,136.07	-6,600.00	-5,847,736.07
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	-6,489.95		33,769,220.36	-2,414,292,540.13		2,952,771,976.01	21,901,157.91	2,974,673,133.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				22,398,975.35	15,850,000.00	6,489.95		113,792,440.48		125,347,905.78	-4,061,767.08	121,286,138.70
（一）综合收益总额							6,489.95		113,792,440.48		113,798,930.43	210,432.58	114,009,363.01
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				22,398,975.35	15,850,000.00					11,548,975.35	-4,272,199.66	7,276,775.69
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00				10,301,419.82						15,301,419.82		15,301,419.82
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					12,097,555.53	15,850,000.00					-3,752,444.47		-3,752,444.47
4. 其他												-4,272,199.66	-4,272,199.66
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36		-2,300,500.09		3,078,119.88	17,839,390.83	3,095,959,272.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	817,461,176.00			4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,446,633,205.28		2,931,986,776.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	817,461,176.00			4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,446,633,205.28		2,931,986,776.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,535,342.00			304,360,741.67	-7,925,000.00				125,239,574.43		539,060,658.10
（一）综合收益总额									125,239,574.43		125,239,574.43
（二）所有者投入和减少资本	101,535,342.00			304,360,741.67	-7,925,000.00						413,821,083.67
1. 所有者投入的普通股	101,535,342.00			292,687,623.51							394,222,965.51
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				11,673,118.16	-7,925,000.00						19,598,118.16
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转											

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,321,393.63	0.85	3,471,047,434.26

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,494,087.93		2,842,576,918.16
加：会计政策变更										-1,778,625.69		-1,778,625.69
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	-2,526,272,713.62		2,840,798,924.73

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				22,398,975.35	15,850,000.00				79,639,508.34	91,188,483.69
(一)综合收益总额										79,639,508.34	79,639,508.34
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00				22,398,975.35	15,850,000.00					11,548,975.35
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00				10,301,419.82						15,301,419.82
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					12,097,555.53	15,850,000.00					-3,752,444.47
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,446,633,205.28		2,931,986,776.16

三、公司基本情况

1、公司概况

北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于2002年6月19日在北京取得1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本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》，公司向社会公开发行人民币普通股（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。

根据2018年3月21日华录文化与盈峰投资控股集团有限公司（以下简称“盈峰集团”）、宁波普罗非投资管理有限公司（以下简称“普罗非”）组成的联合受让方签署的股份转让协议，华录文化将持有的公司142,560,000股公司股份转让，转让后盈峰集团持有101,936,941股公司股份，普罗非持有40,623,059股公司股份。该转让已与2018年4月取得国务院国有资产监督管理委员会《关于北京华录百纳影视股份有限公司国有股东协议转让所持股份有关问题的批复》（国资产权〔2018〕189号）同意。协议转让的股份已于2018年5月28日过户登记。

根据华录百纳2019年5月28日召开的2019年度股东大会审议通过《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，公司向3名限制性股票激励对象授予限制性人民币普通股（A股）5,000,000股，上述限制性股票的授予价格为每股3.17元。其中5,000,000.00元作为新增注册资本（股本），扣除发行费用后金额作为资本公积（股本溢价）。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具致同验字(2019)第110ZC0091号验资报告。本次定向发行后，公司股本变更为人民币817,461,176.00元。于2019年7月30日完成工商变更登记。

根据2019年7月，普罗非、自然人杨宇熙与何剑锋签订的《关于北京华录百纳影视股份有限公司40,903,059股股份的股份转让协议》，普罗非、杨宇熙分别将其所持有的40,623,059股、280,000股华录百纳股份转让给何剑锋。本次转让后，何剑锋直接持有公司40,903,059股股份，普罗非不再持有公司股份。本次协议转让的股份于2019年8月29日完成过户登记。

根据公司2020年6月22日召开的第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议审议通过的《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，22名激励对象可在第一个行权期行权1,742.50万份股票期权，行权方式为自主行权。截至2020年12月31日止，累计已行权1.25万股，行权后公司总股本增至817,473,676.00股。

根据公司2020年5月12日召开的第四届董事会第六次会议和2020年第一次临时股东大会审议通过，并经2020年6月22日召开的公司第四届董事会第八次会议及2020年8月14日召开的公司第四届董事会第十次会议审议修订，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京华录百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监发行字[2020]2948号文）核准，公司向特定对象盈峰集团发行人民币普通股（A股）101,522,842股，每股发行价格为3.94元，募集资金总额为399,999,997.48元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110C001019号《验资报告》验证确认。本次发行后，公司注册资本变更为人民币918,996,518.00元。

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：方刚。

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。公司下设财务管理部、内容品控部、营运风控部、战略投资部、北京影视事业部、权益营销事业部、上海影视事业部、荟萃影视事业部、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；影视剧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四届董事会第十八次会议于2021年4月26日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期合并范围增加6户三级子公司：湖南百纳千寻新媒体有限责任公司、东方美之（北京）影业有限公司、上海红纺百纳文化发展有限公司、东阳缤纷异彩影视文化有限公司、东阳万纳光璟影视文化有限公司、海口百纳千里文化传媒有限公司，减少2户三级子公司：广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司、北京欧冠篮体育产业发展有限公司；减少1户四级子公司：上海蓝色火焰影视文化有限公司。

合并范围包括二级子公司9户，三级子公司6户。具体如下：

子公司名称	公司简称	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
全资子公司						
东阳华录百纳影视有限公司	东阳百纳	东阳市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
华录百纳影视（天津）有限公司	天津百纳	天津市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
喀什华录百纳影视有限公司	喀什百纳	喀什市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海百纳	上海市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	百纳荟萃	北京市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	百纳荟聚	深圳市	影视剧投资策划	100.00		投资设立
北京百纳京华文化传媒有限公司	百纳京华	北京市	内容营销	100.00		投资设立
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京体育	北京市	体育文化	100.00		投资设立
直接控股子公司						
上海美纳光璟娱乐有限公司	上海美纳	上海市	影视剧制作、发行	51.00		投资设立
间接控股子公司						
上海红纺百纳文化发展有限公司	上海红纺	上海市	IP策划、授权及衍生品运营		51.00	投资设立
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	缤纷异彩	东阳市	影视剧制作、发行		51.00	购买股权
东方美之（北京）影业有限公司	东方美之	北京市	影视剧制作、发行		60.00	投资设立
湖南百纳千寻新媒体有限责任公司	百纳千寻	长沙市	新媒体营销		100.00	投资设立
东阳万纳光璟影视文化有限公司	万纳光璟	东阳市	影视剧制作、发行		100.00	投资设立
海口百纳千里文化传媒有限公司	百纳千里	海口市	影视剧制作、发行		100.00	投资设立

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

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、收入确认政策，具体会计政策详见附注五、10和附注五、39。

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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年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。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。

子公司的股东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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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、以摊余成本计量的金融负债。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。

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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

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：

- 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 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。
- 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。
- 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) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收合并范围内关联方

应收账款组合2：应收一般客户

C、合同资产

合同资产组合1：应收合并范围内关联方

合同资产组合2：应收一般客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合2：应收备用金
- 其他应收款组合3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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。

（7）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、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

13、应收款项融资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

（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。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同资产是以预期信用损失为基础确认损失准备，本公司有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注五、10。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2) 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

(3) 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

20、其他债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

21、长期应收款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业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。

本公司与联营企业及合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集团的部分，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；本集团拥有被投资单位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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、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
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%	19.40-11.88%

无。

（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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②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。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④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。⑤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。

25、在建工程

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。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、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：

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

(2) 借款费用资本化期间

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。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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,续约期一并记入使用寿命; C、合同或者法律没有使用寿命的,综合各方面情况判断,如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等,以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命; D、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的,作为使用寿命不确定的无形资产。

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。无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(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。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、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,本公司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。本公司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,本公司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。

32、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。

33、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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。

35、租赁负债

不适用。

36、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

37、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

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——上市公司从事影视业务》的披露要求：

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，

将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- 1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1.本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3.本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5.客户已接受该商品或服务。
- 6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司的营业收入主要为影视剧业务、营销业务。其中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. 电视剧制作及运营、电影制作及运营收入的确认方法：**A、电视剧销售收入**：当与购货方签订协议，根据合约条款交付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》的电视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入**B、电影版权收入**：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方、购货方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。

电视剧、电影完成摄制前采用全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

电视剧、电影销售成本确认方法：电视剧销售、电影票房分账以及电影版权销售采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电视台、网络公司和电影院线等，且仍可继续向其他单位发行、销

售的影片在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本，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。

2. 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。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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，本集团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。

42、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) 本公司作为出租人

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) 本公司作为承租人

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) 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。本公司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。

43、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：

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。

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号), 本公司属于境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起执行了相关企业会计准则。首次执行新收入准则调整当年年初资产负债表相关项目。	公司于 2020 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

① 新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见第十二节附注五、39

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累计影响数调整本公司2020年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2020年1月1日
因执行新收入准则，本公司将与销售公司商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-14,897,066.98
	合同负债	14,053,836.78
	其他流动负债	843,230.20

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	影响金额
----------	------

	2020年12月31日
预收账款	-27,044,547.86
合同负债	25,513,724.39
其他流动负债	1,530,823.47

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	332,115,563.92	332,115,563.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,312,799,638.14	1,312,799,638.14	
衍生金融资产			
应收票据	71,500,000.00	71,500,000.00	
应收账款	524,721,233.70	524,721,233.70	
应收款项融资			
预付款项	364,609,966.92	364,609,966.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,549,079.70	6,549,079.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	287,414,725.20	287,414,725.20	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	10,754,485.92	10,754,485.92	
其他流动资产	24,972,006.24	24,972,006.24	
流动资产合计	2,935,436,699.74	2,935,436,699.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	35,924,899.95	35,924,899.95	
长期股权投资	76,581,332.31	76,581,332.31	
其他权益工具投资	975,000.00	975,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	151,789,895.37	151,789,895.37	
固定资产	1,469,094.93	1,469,094.93	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	41,789,835.70	41,789,835.70	
递延所得税资产	39,592,639.95	39,592,639.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	348,122,698.21	348,122,698.21	
资产总计	3,283,559,397.95	3,283,559,397.95	
流动负债：			
短期借款	5,006,978.13	5,006,978.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,879,985.92	29,879,985.92	

预收款项	14,912,534.08	15,467.10	-14,897,066.98
合同负债		14,053,836.77	14,053,836.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,105,719.36	14,105,719.36	
应交税费	18,949,451.13	18,949,451.13	
其他应付款	96,008,918.55	96,008,918.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		843,230.21	843,230.21
流动负债合计	178,863,587.17	178,863,587.17	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	13,941.16	13,941.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,160,097.00	1,160,097.00	
递延收益	7,562,500.00	7,562,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,736,538.16	8,736,538.16	
负债合计	187,600,125.33	187,600,125.33	
所有者权益：			

股本	817,461,176.00	817,461,176.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,543,239,585.08	4,543,239,585.08	
减：库存股	15,850,000.00	15,850,000.00	
其他综合收益			
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	-2,300,500,099.65	-2,300,500,099.65	
归属于母公司所有者权益合计	3,078,119,881.79	3,078,119,881.79	
少数股东权益	17,839,390.83	17,839,390.83	
所有者权益合计	3,095,959,272.62	3,095,959,272.62	
负债和所有者权益总计	3,283,559,397.95	3,283,559,397.95	

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	245,246,026.71	245,246,026.71	
交易性金融资产	1,290,642,414.05	1,290,642,414.05	
衍生金融资产			
应收票据	51,500,000.00	51,500,000.00	
应收账款	148,932,823.42	148,932,823.42	
应收款项融资			
预付款项	62,460,159.09	62,460,159.09	
其他应收款	380,183,330.19	380,183,330.19	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	21,618,353.17	21,618,353.17	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	10,754,485.92	10,754,485.92	
其他流动资产	148,872,323.25	148,872,323.25	
流动资产合计	2,360,209,915.80	2,360,209,915.80	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	35,924,899.95	35,924,899.95	
长期股权投资	393,345,494.36	393,345,494.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	151,789,895.37	151,789,895.37	
固定资产	1,174,136.74	1,174,136.74	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	36,339,303.59	36,339,303.59	
递延所得税资产	26,313,627.90	26,313,627.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计	644,887,357.91	644,887,357.91	
资产总计	3,005,097,273.71	3,005,097,273.71	
流动负债：			
短期借款	5,006,978.13	5,006,978.13	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	15,467.10	15,467.10	
合同负债			
应付职工薪酬	11,504,045.34	11,504,045.34	

应交税费	2,462,849.77	2,462,849.77	
其他应付款	45,898,560.21	45,898,560.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	64,887,900.55	64,887,900.55	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,160,097.00	1,160,097.00	
递延收益	7,062,500.00	7,062,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,222,597.00	8,222,597.00	
负债合计	73,110,497.55	73,110,497.55	
所有者权益：			
股本	817,461,176.00	817,461,176.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,543,239,585.08	4,543,239,585.08	
减：库存股	15,850,000.00	15,850,000.00	
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	-2,446,633,205.28	-2,446,633,205.28	

所有者权益合计	2,931,986,776.16	2,931,986,776.16	
负债和所有者权益总计	3,005,097,273.71	3,005,097,273.71	

调整情况说明

无。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
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%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

无。

2、税收优惠

(1) 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。

(2) 财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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美纳光璟娱乐有限公司、东阳万纳光璟影视文化有限公司、北京华录蓝火体育产业发展有限公司、华录百纳影视（天津）有限公司、湖南百纳千寻新媒体有限责任公司、上海红纺百纳文化发展有限公司、深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司、东阳缤纷异彩影视文化有限公司、海口百纳千里文化传媒有限公司享受该优惠政策。

(3) 根据（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)规定:自2020年1月1日至2020年12月31日,免征文化事业建设费。

(5) 财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)规定:按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人免征教育费附加和地方教育费附加。本公司之子公司上海美纳光璟娱乐有限公司、北京华录蓝火体育产业发展有限公司享受该优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,604,839,038.42	331,856,925.03
应收利息		258,638.89
合计	1,604,839,038.42	332,115,563.92

其他说明

期末受限资金情况见七、81所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,755,974.84	1,312,799,638.14
其中:		
理财产品	203,755,974.84	1,312,799,638.14
合计	203,755,974.84	1,312,799,638.14

其他说明:

截至报告期末,本公司理财产品主要为结构性存款、银行及其他金融机构低风险理财产品。

3、衍生金融资产

无。

4、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	38,881,600.00	71,500,000.00
合计	38,881,600.00	71,500,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00	71,500,000.00	100.00%			71,500,000.00
其中：										
银行承兑汇票	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00	71,500,000.00	100.00%			71,500,000.00
合计	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00	71,500,000.00	100.00%			71,500,000.00

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	38,881,600.00	0.00	
合计	38,881,600.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 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

无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	728,456,398.93	59.98%	726,935,820.31	99.79%	1,520,578.62	836,577,411.25	55.25%	833,486,912.63	99.63%	3,090,498.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	486,035,634.06	40.02%	63,513,302.51	13.07%	422,522,331.55	677,547,390.15	44.75%	155,916,655.07	23.01%	521,630,735.08
其中：										
其中：应收一般客户	486,035,634.06	40.02%	63,513,302.51	13.07%	422,522,331.55	677,547,390.15	44.75%	155,916,655.07	23.01%	521,630,735.08
合计	1,214,492,032.99	100.00%	790,449,122.82	65.08%	424,042,910.17	1,514,124,801.40	100.00%	989,403,567.70	65.34%	524,721,233.70

按单项计提坏账准备：726,935,820.31 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	706,107,535.62	706,107,535.62	100.00%	款项收回存在风险

客户二	15,205,786.22	13,685,207.60	90.00%	款项收回存在风险
客户三	4,380,000.00	4,380,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	728,456,398.93	726,935,820.31	--	--

按组合计提坏账准备：63,513,302.51 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	221,300,892.20	3,983,416.07	1.80%
1-2 年	210,748,179.11	15,173,868.90	7.20%
2-3 年	9,475,377.48	2,481,601.36	26.19%
3-4 年	612,277.17	211,358.08	34.52%
4-5 年	9,700,000.00	7,464,150.00	76.95%
5 年以上	34,198,908.10	34,198,908.10	100.00%
合计	486,035,634.06	63,513,302.51	--

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	221,300,892.20
1 至 2 年	210,748,179.11
2 至 3 年	10,004,266.34
3 年以上	772,438,695.34
3 至 4 年	633,999,625.18
4 至 5 年	95,672,048.49
5 年以上	42,767,021.67
合计	1,214,492,032.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	833,486,912.63		10,000,000.00		96,551,092.32	726,935,820.31
按组合计提的坏账准备	155,916,655.07	14,591,619.54	85,960,120.16	15,237,041.26	5,797,810.68	63,513,302.51
合计	989,403,567.70	14,591,619.54	95,960,120.16	15,237,041.26	102,348,903.00	790,449,122.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	28,338,238.75	实物资产
客户二	18,472,200.00	货币资金
客户三	10,000,000.00	货币资金
客户四	8,000,000.00	货币资金
客户五	7,372,509.93	货币资金
合计	72,182,948.68	--

以上客户坏账准备收回或转回的原因是客户回款，客户一、二、四、五按照应收账款组合的预期信用损失率确定坏账准备计提比例，客户三按照单项预期信用损失确定坏账计提比例，坏账计提比例合理。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,237,041.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	应收业务款	10,857,761.26	与客户达成和解	内部审批	否
客户二	应收业务款	3,707,280.00	与客户达成和解	内部审批	否
客户三	应收业务款	672,000.00	与客户达成和解	内部审批	否
合计	--	15,237,041.26	--	--	--

应收账款核销说明：

本期核销应收账款原值为15,237,041.26元，该部分核销不影响本期损益金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	706,107,535.62	58.14%	706,107,535.62
客户二	61,130,500.00	5.03%	4,401,396.00
客户三	55,600,000.00	4.58%	4,003,200.00
客户四	49,678,664.00	4.09%	894,215.95
客户五	32,000,000.00	2.63%	576,000.00
合计	904,516,699.62	74.47%	

(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。

6、应收款项融资

无。

7、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	186,248,265.63	44.05%	237,341,296.96	65.09%
1至2年	122,123,661.85	28.89%	97,299,127.79	26.69%
2至3年	87,264,230.78	20.64%	3,981,844.68	1.09%
3年以上	27,139,353.48	6.42%	25,987,697.49	7.13%
合计	422,775,511.74	--	364,609,966.92	--

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：

①预付《上阳赋》项目款80,188,678.89元，账龄为2-3年，因在后期制作中暂未结转，该剧2021年已播出；②预付《暗恋橘生淮南》项目款48,820,754.90元，账龄为1-2年，为预付联合投资方分账款，因本期尚未销售暂未处理，该剧2021年已销售。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额256,462,263.73元，占预付款项期末余额合计数的比例60.66%。

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,289,331.63	6,549,079.70
合计	9,289,331.63	6,549,079.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,272,132.97	24,234,824.38
押金保证金	5,713,927.90	3,647,448.18
备用金	434,842.00	410,260.00
其他	804,106.72	970,266.31
合计	29,225,009.59	29,262,798.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	81,272.35	5,607,203.12	17,025,243.70	22,713,719.17
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-44,797.87	44,797.87		
本期计提	66,812.40	169,975.70		236,788.10
本期转回	23,165.16			23,165.16
其他变动	-600.94	-380,563.21	-2,610,500.00	-2,991,664.15
2020 年 12 月 31 日余额	79,520.78	5,441,413.48	14,414,743.70	19,935,677.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,392,186.24
1 至 2 年	2,100,000.00
2 至 3 年	37,753.92
3 年以上	19,695,069.43
3 至 4 年	379,895.00
5 年以上	19,315,174.43
合计	29,225,009.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	17,025,243.70				-2,610,500.00	14,414,743.70
按组合计提的坏账准备	5,688,475.47	236,788.10	23,165.16		-381,164.15	5,520,934.26
合计	22,713,719.17	236,788.10	23,165.16		-2,991,664.15	19,935,677.96

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
客户一	往来款	14,414,743.70	3-4 年, 5 年以上	49.32%	14,414,743.70
客户二	往来款	3,018,867.93	5 年以上	10.33%	3,018,867.93
客户三	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	10.27%	30,000.00
客户四	往来款	2,100,000.00	1-2 年	7.19%	151,200.00
客户五	押金保证金	1,909,596.90	1 年以内	6.53%	19,095.97
合计	--	24,443,208.53	--	83.64%	17,633,907.60

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。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	27,991,914.40		27,991,914.40	22,652,471.06		22,652,471.06
在产品	58,061,023.05		58,061,023.05	83,147,849.25		83,147,849.25
库存商品	277,387,476.99	10,987,285.17	266,400,191.82	180,807,152.39		180,807,152.39
低值易耗品	513,660.72		513,660.72	807,252.50		807,252.50
合计	363,954,075.16	10,987,285.17	352,966,789.99	287,414,725.20		287,414,725.20

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——上市公司从事影视业务》的披露要求：

存货中前五名影视作品情况

公司存货前五名的影视作品分别为电视剧《暗恋橘生淮南》，开机时间为2018年11月29日，目前已实现网络销售，电视台发行中；电视剧《美好的日子》，开机时间为2019年11月19日，目前已取得发行许可证；电视剧《光辉的旗帜》，开机时间为2019年2月14日，目前正在后期制作中；电视剧《天才管家》，开机时间为2018年6月27日，目前已取得发行许可证；电视剧《八零九零》，开机时间为2020年6月1日，目前已取得发行许可证。以上前五名的影视作品合计账面余额为303,465,288.31元，占公司全部存货余额的比例为83.38%。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		10,987,285.17				10,987,285.17
合计		10,987,285.17				10,987,285.17

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	35,587,360.38	10,754,485.92
合计	35,587,360.38	10,754,485.92

重要的债权投资/其他债权投资

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及其他预缴税费等	22,101,702.98	24,972,006.24
合计	22,101,702.98	24,972,006.24

其他说明：

无。

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
终止确认的应收款项				36,609,497.55	684,597.60	35,924,899.95	4.75%
合计				36,609,497.55	684,597.60	35,924,899.95	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	684,597.60			684,597.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
其他变动	-684,597.60			-684,597.60
2020 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新华广联 (北京)传	11,046,02 2.30			42,674.74						11,088,69 7.04	

媒投资有 限公司											
北京华录 百纳投资 管理有限 公司	2,380,285 .41		2,380,285 .41							0.00	
北方华录 文化科技 (北京) 有限公司	57,500,65 8.32		56,590,21 7.67	-910,440. 65						0.00	
东阳风影 者文化传 媒有限公 司	0.00									0.00	
北京汇梟 影视文化 有限公司	4,216,504 .37			-995,582. 11						3,220,922 .26	
东阳百纳 梦想文化 传媒有限 公司	476,578.2 0			-14,352.7 5						462,225.4 5	
东阳缤纷 异彩影视 文化有限 公司	961,283.7 1	0.00		-54,185.8 4					-907,097. 87	0.00	
北京精彩 时间文化 传媒有限 公司		300,000,0 00.00		3,124,654 .86						303,124,6 54.86	
北京燕然 百纳影视 文化有限 责任公司		600,000.0 0		-8,708.23						591,291.7 7	
东阳橘品 影业有限 公司		9,000,000 .00		-165,729. 74						8,834,270 .26	
小计	76,581,33 2.31	309,600,0 00.00	58,970,50 3.08	1,018,330 .28					-907,097. 87	327,322.0 61.64	
合计	76,581,33 2.31	309,600,0 00.00	58,970,50 3.08	1,018,330 .28					-907,097. 87	327,322.0 61.64	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
韩后化妆品股份有限公司	20,000,000.00	
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司	3,500,000.00	
长沙蓝色火焰文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳蓝火文化传媒有限公司	475,000.00	475,000.00
合计	74,475,000.00	975,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长沙蓝色火焰文化传媒有限公司					非交易性金融资产	
深圳蓝火文化传媒有限公司					非交易性金融资产	
韩后化妆品股份有限公司					非交易性金融资产	
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司					非交易性金融资产	
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）					非交易性金融资产	

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	162,847,221.72			162,847,221.72
2.本期增加金额	65,303,802.47			65,303,802.47
(1) 外购	65,303,802.47			65,303,802.47
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	228,151,024.19			228,151,024.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,057,326.35			11,057,326.35
2.本期增加金额	7,887,822.52			7,887,822.52
(1) 计提或摊销	7,887,822.52			7,887,822.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,945,148.87			18,945,148.87
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	209,205,875.32			209,205,875.32
2.期初账面价值	151,789,895.37			151,789,895.37

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,703,205.19	1,469,094.93
合计	1,703,205.19	1,469,094.93

(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			3,915,425.18	3,800,945.33	7,716,370.51
2.本期增加金额			906,466.38		906,466.38
(1) 购置			906,466.38		906,466.38
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额			2,448,060.80	23,240.00	2,471,300.80

(1) 处置或报废			398,173.40	23,240.00	421,413.40
(2) 其他减少			2,049,887.40		2,049,887.40
4.期末余额			2,373,830.76	3,777,705.33	6,151,536.09
二、累计折旧					
1.期初余额			2,937,341.45	3,309,934.13	6,247,275.58
2.本期增加金额			373,942.52	85,932.52	459,875.04
(1) 计提			373,942.52	85,932.52	459,875.04
3.本期减少金额			2,253,699.06	5,120.66	2,258,819.72
(1) 处置或报废			383,930.09	5,120.66	389,050.75
(2) 其他减少			1,869,768.97		1,869,768.97
4.期末余额			1,057,584.91	3,390,745.99	4,448,330.90
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			1,316,245.85	386,959.34	1,703,205.19
2.期初账面价值			978,083.73	491,011.20	1,469,094.93

(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

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

无。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	451,785,416.32			451,785,416.32		0.00
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	9,715,942.01			9,715,942.01		0.00
合计	461,501,358.33			461,501,358.33		0.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	451,785,416.32			451,785,416.32		
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	461,501,358.33			461,501,358.33		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①本公司于2014年10月通过发行股份购买广东蓝火（曾用名“广东蓝色火焰文化传媒有限公司”）100%股权，共支付对价2,500,438,390.84元，取得的广东蓝火可辨认净资产公允价值492,503,207.22元，合并对价与可辨认净资产之间的差额2,007,935,183.62形成商誉。

2017年，对商誉计提减值准备42,159,470.45元；2018年，广东蓝火处置喀什蓝色火焰文化传媒有限公司（以下简称“喀什蓝火”）与北京蓝色火焰娱乐文化有限公司股权，根据分摊的结果，转出蓝火系综艺类业务板块和蓝火系影视业务板块，商誉原值减少1,556,149,767.30元，商誉减值准备减少32,673,589.59元。2018年对剩余部分商誉计提减值准备442,299,535.46元。

2020年5月，本公司处置广东蓝火100%的股权，本期商誉账面原值减少了451,785,416.32元，商誉减值准备减少了451,785,416.32元。

②本公司于2016年2月通过增资取得欧冠篮75%的股权，因合并成本34,057,000.00元大于取得的欧冠篮合并日可辨认净资产公允价值份额24,341,057.99元形成9,715,942.01的商誉，2017年对上述商誉全额计提减值准备。

本公司于2020年3月注销欧冠篮，本期商誉账面原值减少了9,715,942.01元，商誉减值准备减少了9,715,942.01元

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	33,335,147.51	83,843,693.15	23,168,593.18	26,923,076.93	67,087,170.55
装修费	8,454,688.19	5,996,395.97	9,219,777.22		5,231,306.94
合计	41,789,835.70	89,840,089.12	32,388,370.40	26,923,076.93	72,318,477.49

其他说明

无。

30、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	10,987,285.17	2,746,821.29		

信用减值准备	111,937,145.87	27,984,286.48	158,370,559.80	39,592,639.95
合计	122,924,431.04	30,731,107.77	158,370,559.80	39,592,639.95

(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		30,731,107.77		39,592,639.95

(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	61,335,757.27	170,880,909.53
可抵扣亏损	2,477,289,372.94	2,755,868,414.91
合计	2,538,625,130.21	2,926,749,324.44

(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
2020		2,231,563.90	
2021	840,729.60	12,371,851.32	
2022		33,579,098.63	
2023	24,051,469.71	280,623,041.79	
2024	2,324,853,367.57	2,427,062,859.27	
2025	127,543,806.06		
合计	2,477,289,372.94	2,755,868,414.91	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁费	26,923,076.93		26,923,076.93			
合计	26,923,076.93		26,923,076.93			

其他说明：

无。

32、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		5,000,000.00
应付利息		6,978.13
合计		5,006,978.13

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

无。

36、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	5,179,660.26	29,879,985.92
合计	5,179,660.26	29,879,985.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	16,240.46	15,467.10
合计	16,240.46	15,467.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	25,513,724.39	14,053,836.77
合计	25,513,724.39	14,053,836.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

39、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	13,874,991.03	41,163,011.82	45,458,235.89	9,579,766.96
二、离职后福利-设定提存计划	230,728.33	248,325.27	434,898.00	44,155.60

三、辞退福利		1,108,252.00	1,108,252.00	
合计	14,105,719.36	42,519,589.09	47,001,385.89	9,623,922.56

(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	10,422,808.62	36,102,241.66	37,718,044.72	8,807,005.56
2、职工福利费		1,014,158.19	1,014,158.19	
3、社会保险费	164,157.29	1,755,749.69	1,715,596.04	204,310.94
其中：医疗保险费	148,962.91	1,733,416.72	1,680,212.33	202,167.30
工伤保险费	3,573.74	2,813.02	5,315.74	1,071.02
生育保险费	11,620.64	19,519.95	30,067.97	1,072.62
4、住房公积金	1,795.00	2,284,705.50	2,269,788.50	16,712.00
5、工会经费和职工教育经费	3,286,230.12	6,156.78	2,740,648.44	551,738.46
合计	13,874,991.03	41,163,011.82	45,458,235.89	9,579,766.96

(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	217,404.18	238,141.20	414,798.58	40,746.80
2、失业保险费	13,324.15	10,184.07	20,099.42	3,408.80
合计	230,728.33	248,325.27	434,898.00	44,155.60

其他说明：

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,668,198.92	10,649,258.96
企业所得税	1,439,219.23	1,796,982.83
城市维护建设税	1,310,221.47	3,079,034.32
个人所得税	1,203,668.32	252,329.30

教育费附加	600,558.05	1,362,482.06
地方教育费及附加	373,603.79	874,575.53
印花税	71,059.14	887,980.86
文化事业建设费	43,683.43	43,683.43
其他		3,123.84
合计	6,710,212.35	18,949,451.13

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	192,314,025.52	96,008,918.55
合计	192,314,025.52	96,008,918.55

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 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
应付股权投资款	90,000,000.00	
项目投资款及分账款	68,682,900.48	60,555,973.30
项目制作费	15,227,285.77	6,088,193.88
限制性股票回购义务	7,925,000.00	15,850,000.00
应付租赁费	5,028,112.73	5,000,000.00
应付费用款	1,451,684.96	4,613,138.03
其他	3,999,041.58	3,901,613.34
合计	192,314,025.52	96,008,918.55

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
供应商一	8,490,566.07	尚未结算
供应商二	5,000,000.00	尚未结算
供应商三	4,068,048.48	尚未结算
供应商四	3,832,547.17	尚未结算
供应商五	3,694,440.00	尚未结算
合计	25,085,601.72	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,530,823.47	843,230.21
合计	1,530,823.47	843,230.21

短期应付债券的增减变动：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		13,941.16
合计		13,941.16

(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
应付融资租赁款		13,941.16

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,160,097.00	
合计		1,160,097.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、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	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	5,000,000.00	项目尚未验收
译配项目款	5,062,500.00		5,062,500.00	0.00	
合计	7,562,500.00	2,500,000.00	5,062,500.00	5,000,000.00	--

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
政府补助	2,500,000.00	2,500,000.00				0.00	5,000,000.00	与收益相关

其他说明：

无，

52、其他非流动负债

无。

53、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	817,461,176.00	101,535,342.00				101,535,342.00	918,996,518.00

其他说明：

2020年度本公司向特定投资者盈峰控股集团有限公司发行股票101,522,842股，同时因股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就，本年累计行权12,500股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、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）	4,530,942,029.55	302,140,618.74	5,856,156.97	4,827,226,491.32
其他资本公积	12,297,555.53	11,673,118.16	3,596,838.26	20,373,835.43
合计	4,543,239,585.08	313,813,736.90	9,452,995.23	4,847,600,326.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司2020年度向特定投资者盈峰控股集团有限公司发行股票确认股本溢价292,621,001.84元；本年度限制性股票激励计划第一批次解禁，其他资本公积转至股本溢价3,590,500.00元；本年度股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就，确认已行权股票期权股本溢价金额72,959.93元。

(2) 因股权激励计提服务成本形成其他资本公积11,673,118.16元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	15,850,000.00		7,925,000.00	7,925,000.00

合计	15,850,000.00		7,925,000.00	7,925,000.00
----	---------------	--	--------------	--------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本年度限制性股票激励计划第一批次达到解锁条件，减少库存股7,925,000.00元。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

59、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、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	-2,300,500,099.65	-2,408,451,404.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-5,841,136.07
调整后期初未分配利润	-2,300,500,099.65	-2,414,292,540.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,299,770.65	113,792,440.48
期末未分配利润	-2,188,200,329.00	-2,300,500,099.65

调整期初未分配利润明细：

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

61、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	280,237,454.23	184,642,655.71	609,050,045.37	465,823,906.73
其他业务	3,626,691.91	7,947,484.23	2,381,052.57	6,318,472.20
合计	283,864,146.14	192,590,139.94	611,431,097.94	472,142,378.93

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	剧集	营销	电影	其他	合计
商品类型			173,420,151.80	76,395,517.72	30,421,784.71	3,626,691.91	283,864,146.14
其中：							
主营业务收入			173,420,151.80	76,395,517.72	30,421,784.71		280,237,454.23
其他业务收入						3,626,691.91	3,626,691.91
按经营地区分类			173,420,151.80	76,395,517.72	30,421,784.71	3,626,691.91	283,864,146.14
其中：							
国内			170,428,398.67	76,395,517.72	30,421,784.71	3,626,691.91	280,872,393.01
国外			2,991,753.13				2,991,753.13
合计			173,420,151.80	76,395,517.72	30,421,784.71	3,626,691.91	283,864,146.14

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,867,924.53 元，其中，3,867,924.53 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无。

62、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	25,421.37	25,757.26
教育费附加	10,685.98	10,681.49
房产税	1,027,649.31	1,170,438.54
土地使用税	3,383.60	3,526.03
车船使用税	9,000.00	9,700.00
印花税	266,819.84	342,072.60
文化事业建设费		1,545,688.31
地方教育费附加	7,124.01	7,120.99
其他		123,654.52
合计	1,350,084.11	3,238,639.74

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,591,615.28	14,466,890.70
宣传发行费	5,833,612.90	5,287,896.85
业务招待费	1,594,065.55	1,216,263.84
差旅费	945,214.44	623,435.82
日常办公费	395,883.07	411,731.43
其他	259,263.56	398,034.90
合计	23,619,654.80	22,404,253.54

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	27,873,811.51	34,119,794.14
股份支付	11,673,118.16	12,097,555.53
房租物业费	10,495,405.53	12,048,215.69
折旧及摊销费	9,660,460.91	2,357,946.70
日常办公费	5,051,916.63	5,623,610.00
咨询费	4,383,663.04	1,693,458.13
导演服务费	2,830,188.69	
诉讼律师费	2,499,285.58	1,815,827.26
业务招待费	2,110,931.56	2,905,220.85
前期项目费	891,550.07	224,459.66
差旅费	884,795.30	1,763,238.13
其他	653,149.12	424,961.63
合计	79,008,276.10	75,074,287.72

其他说明：

无。

65、研发费用

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	214,722.97	611,686.62
减：利息收入	14,513,418.14	6,152,302.68
汇兑损失	6,895.55	8,894.00
减：汇兑收益		
其他（手续费）	46,504.90	111,604.27
合计	-14,245,294.72	-5,420,117.79

其他说明：

无。

67、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	2,408,261.31	1,045,173.09
文化产业发展专项资金	480,000.00	3,308,000.00
三代手续费返还	428,911.96	166,340.71
文化创意项目发展专项资金	412,452.83	4,116,792.46
稳岗补贴	152,640.50	
2020 年服务贸易统计监测样本企业补助资金	3,600.00	
税款减免	113.21	182,193.44

68、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	1,018,330.28	1,228,483.01
处置长期股权投资产生的投资收益	10,022,052.23	183,559.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,624,911.48	35,457,925.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,744,905.66	-4,075,998.13
合计	49,410,199.65	32,793,970.06

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-443,663.31	182,708.70
合计	-443,663.31	182,708.70

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-213,622.94	4,854,549.07
长期应收款坏账损失	-1,871,549.42	-889,538.89
应收账款坏账损失	81,368,500.62	37,978,420.28
合计	79,283,328.26	41,943,430.46

其他说明：

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,987,285.17	
合计	-10,987,285.17	

其他说明：

无。

73、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
固定资产处置利得或损失	-5,308.35	931,141.27

74、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	10,000.00		10,000.00
无需支付的应付款项	1,759,031.89		1,759,031.89
赔偿金、违约金收入		10,968,217.10	
其他	16,259.19	3,237,118.42	16,259.19
合计	1,785,291.08	14,205,335.52	1,785,291.08

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
老旧汽车淘	北京市生态	补助	因承担国家	否	是	10,000.00	0.00	与资产相关

汰更新补贴	环境局		为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
-------	-----	--	---------------------------------	--	--	--	--	--

其他说明：

无。

75、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
违约金、补偿款及罚款支出	110,853.02	397,226.28	110,853.02
非流动资产毁损报废损失	24,554.30	159,722.65	24,554.30
案件和解冲销预计负债	-880,097.00		-880,097.00
未决诉讼确认的预计负债		1,160,097.00	
其他	30.00	1,112,808.52	30.00
合计	-744,659.68	2,829,854.45	-744,659.68

其他说明：

无。

76、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	1,723,669.57	2,121,533.82
递延所得税费用	8,861,532.18	23,912,480.18
合计	10,585,201.75	26,034,014.00

(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	125,214,487.56

按法定/适用税率计算的所得税费用	31,303,621.89
子公司适用不同税率的影响	-5,986,621.91
调整以前期间所得税的影响	274,496.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,022.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,087,693.99
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	34,664,236.17
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-254,582.58
其他	6,246,723.07
所得税费用	10,585,201.75

其他说明

无。

77、其他综合收益

无。

78、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	39,059,129.50	379,078,328.42
利息收入	17,512,533.10	9,349,002.12
补贴收入及其他利得	7,918,450.98	28,135,576.27
冻结资金解冻		11,099,747.96
租金收入		1,232,231.67
合计	64,490,113.58	428,894,886.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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
付现费用	44,456,144.10	39,208,387.93

往来款	27,028,238.49	93,333,285.83
冻结资金	4,742,447.25	5,562,292.78
补偿款、违约金	280,000.00	207,232.85
合计	76,506,829.84	138,311,199.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(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
合并范围增加子公司	1,866,267.49	
合计	1,866,267.49	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	3,653,587.03	4,407,408.45
合计	3,653,587.03	4,407,408.45

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票相关费用	1,107,522.84	
处置子公司支付少数股东现金及相关费用	445,983.37	
股权激励中介服务费		581,495.00
融资租赁款		26,250.03
合计	1,553,506.21	607,745.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、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	114,629,285.81	114,002,873.06
加：资产减值准备	-68,296,043.09	-41,943,430.46
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,347,697.56	7,191,657.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销		34,591.69
长期待摊费用摊销	32,388,370.40	31,008,949.53
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）	5,308.35	-931,141.27
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	24,554.30	159,722.65
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	443,663.31	-182,708.70
财务费用（收益以“-”号填列）	50,115.62	1,446,026.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,410,199.65	-32,793,970.06
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	8,861,532.18	23,912,480.18
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,137,303.96	44,175,555.18
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	95,515,410.00	110,272,859.44
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	9,442,207.34	-145,945,407.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,864,598.17	110,408,056.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70
减：现金的期初余额	323,867,744.70	667,483,788.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,270,666,553.69	-343,616,043.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	37,024.40
其中：	--
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	37,024.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,866,267.49
其中：	--
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	1,866,267.49
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-1,829,243.09

其他说明：

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	5,697,249.90
其中：	--
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	3,000,000.00
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	2,697,249.90
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,350,836.93
其中：	--
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	6,653,587.03

北京欧冠篮体育产业发展有限公司	2,697,249.90
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-3,653,587.03

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,594,534,298.39	323,867,744.70
可随时用于支付的银行存款	1,594,534,298.39	323,867,744.70
三、期末现金及现金等价物余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70

其他说明：

无。

80、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。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,304,740.03	业务纠纷，银行账户冻结
合计	10,304,740.03	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展扶持资金	2,108,261.31	其他收益	2,108,261.31
文化创意项目发展专项资金	712,452.83	其他收益	712,452.83
文化产业发展专项资金	480,000.00	其他收益	480,000.00
稳岗补贴	152,640.50	其他收益	152,640.50
2020 年服务贸易统计监测样本企业补助资金	3,600.00	其他收益	3,600.00
贷款贴息	1,451,955.00	财务费用	1,451,955.00
文化产业发展专项资金	4,500,000.00	递延收益	0.00
2018 年度天津市促进影视剧繁荣发展扶持项目	500,000.00	递延收益	0.00
老旧汽车淘汰更新补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

东阳缤纷异 彩影视文化 有限公司	2020年08月 18日	944,122.27	51.00%	增资	2020年09月 01日	完成股权变 更	3,622,641.51	1,793,019.21
------------------------	-----------------	------------	--------	----	-----------------	------------	--------------	--------------

其他说明：

本公司期初持有缤纷异彩49%股权，以权益法核算。本期购买2%股权并增派董事，取得控制权，长期股权投资由权益法转为成本法核算。本公司根据评估报告确定合并成本的公允价值为944,122.27元。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	37,024.40
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	907,097.87
合并成本合计	944,122.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	944,122.27

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,866,267.49	1,866,267.49
应收款项	21,438,592.00	21,438,592.00
预付账款	2,595,479.31	2,595,479.31
其他应收款	17,000.00	17,000.00
应交税费	14,995.46	14,995.46
其他应付款	24,051,123.21	24,051,123.21
净资产	1,851,220.13	1,851,220.13
取得的净资产	1,851,220.13	1,851,220.13

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司根据资产基础法确定可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

(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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	907,097.87	907,097.87	0.00	将增持股权的购买价格视为公允价值确定原股权在购买日的公允价值	0.00

其他说明：

无。

(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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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
广东蓝火	3,000,000.00	100.00%	转让	2021年05月31日	完成交割	5,994,694.81	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
欧冠篮	2,697,249.90	75.00%	注销	2020年03月02日	注销登记	336,433.26	0.00%	0.00	0.00		不适用	0.00

其他说明：

无。

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：

2020年6月，百纳京华以货币资金7,000,000.00元设立百纳千寻；2020年8月，百纳荟萃以货币资金3,000,000.00元设立东方美之；2020年12月，上海美纳认缴出资1,000,000.00元设立东阳万纳。

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
上海美纳光璟娱乐有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
东阳万纳光璟影视文化有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	设立
上海百纳影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京市	北京市	体育文化	100.00%		设立
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	深圳市	深圳市	影视剧投资策划	100.00%		设立
海口百纳千里文化传媒有限公司	海口市	海口市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
北京百纳京华文化传媒有限公司	北京市	北京市	内容营销	100.00%		设立
湖南百纳千寻新媒体有限责任公司	长沙市	长沙市	新媒体营销		100.00%	设立
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
东方美之（北京）影业有限公司	北京市	北京市	影视剧制作、发行		60.00%	设立
上海红纺百纳文化发展有限公司	上海市	上海市	IP 策划、授权及衍生品运营		51.00%	设立

东阳缤纷异彩影视文化有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
----------------	--------	--------	----------	--	--------	------

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

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。

其他说明：

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
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	327,322,061.64	76,581,332.31
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,840,479.30	1,228,483.01
--综合收益总额	1,840,479.30	1,228,483.01

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东阳风影者文化传媒有限公司	875,173.62	872,590.14	1,747,763.76

其他说明

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、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款。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（包括汇率风险、利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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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，本公司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；为降低信用风险，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等，执行催收、诉讼及其他监控程序以确保最大可能回收到期债权。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的74.47%（2019年：68.29%）；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83.64%（2019年：81.99%）。

(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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为40,000.00万元（2019年12月31日：39,500.00万元）。

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的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31					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	1,604,839,038.42					1,604,839,038.42
交易性金融资产	203,755,974.84					203,755,974.84
应收票据	38,881,600.00					38,881,600.00
应收账款	1,214,492,032.99					1,214,492,032.99
其他应收款	29,225,009.59					29,225,009.59
其他权益工具投资	74,475,000.00					74,475,000.00
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38					35,587,360.38
其他非流动资产	26,923,076.93					26,923,076.93
金融资产合计	3,228,179,093.15					3,228,179,093.15
金融负债：						
应付账款	5,179,660.26					5,179,660.26
应付职工薪酬	9,623,922.56					9,623,922.56
其他应付款	192,314,025.52					192,314,025.52
金融负债合计	207,117,608.34					207,117,608.34

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（单位：人民币元）：

项 目	2019.12.31					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	332,115,563.92					332,115,563.92
交易性金融资产	1,312,799,638.14					1,312,799,638.14
应收票据	71,500,000.00					71,500,000.00
应收账款	1,514,124,801.40					1,514,124,801.40
其他应收款	29,262,798.87					29,262,798.87
其他流动资产	24,972,006.24					24,972,006.24
长期应收款	10,959,427.21	36,609,497.55				47,568,924.76
其他权益工具投资	975,000.00					975,000.00
金融资产合计	3,296,709,235.78	36,609,497.55				3,333,318,733.33

金融负债：		
短期借款	5,006,978.13	5,006,978.13
应付账款	29,879,985.92	29,879,985.92
应付职工薪酬	14,105,719.36	14,105,719.36
其他应付款	96,008,918.55	96,008,918.55
长期应付款	13,941.16	13,941.16
金融负债合计	145,015,543.12	145,015,543.12

(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、汇率风险和其他价格风险。

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。

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。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集团能够持续经营，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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为6.38%（2019年12月31日：5.71%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		203,755,974.84		203,755,974.84

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		203,755,974.84		203,755,974.84
(1) 债务工具投资		203,755,974.84		203,755,974.84
(三) 其他权益工具投资			74,475,000.00	74,475,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		203,755,974.84	74,475,000.00	278,230,974.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
盈峰集团	广东省佛山市	投资	400,000.00 万元	27.43%	27.43%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司27.43%股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

注册地址：佛山市顺德区北滘镇君兰社区居民委员会怡兴路8号盈峰商务中心二十四楼之六

法定代表人：何剑锋

注册资本：400,000万人民币

成立日期：2002年04月19日

经营范围：对各类行业进行投资；投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、咨询服务；国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机信息服务、软件服务。开发、研制：日用电器，电子产品，电子元器件，耐高温冷媒绝缘漆包线，通风机，空调设备，环保设备，制冷、速冻设备；承接环境工程；利用粉末冶金技术开发研制各类硬质合金、新型合金、铸锻制品制造:精密、精冲模具。（生产制造类项目由分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本企业最终控制方是何剑锋。

其他说明：

无。

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七、2。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京汇泉影视文化有限公司	联营企业
东阳风影者文化传媒有限公司	联营企业
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	联营企业
北京精彩时间文化传媒有限公司	联营企业

其他说明

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
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
宁波盈峰融资租赁有限公司	同一实际控制人
广东美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广州赛意信息科技股份有限公司	实际控制人直系亲属有重要影响的法人
易方达基金管理有限公司	实际控制人有重要影响的法人
佛山美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
芜湖美的日用家电销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东盈峰母婴商业有限公司	同一实际控制人
中国华录集团有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的股东的实际控制人
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	与持有上市公司 5% 以上股份的股东为同一实际控制人的法人
华录光存储研究院（大连）有限公司	与持有上市公司 5% 以上股份的股东为同一实际控制人的法人
北京易华录信息技术股份有限公司	与持有上市公司 5% 以上股份的股东为同一实际控制人的法人
深圳盈峰传媒有限公司	同一实际控制人
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司顺德美的臻品之选酒店	实际控制人直系亲属控制的法人
佛山市顺德区美和门诊部有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	实际控制人直系亲属控制的法人
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
公司董事及管理层成员	关键管理人员

其他说明

无。

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
东阳风影者文化传媒有限公司	影视剧制作服务	6,866,523.35		否	4,000,000.00
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	接受装修服务	1,839,445.06		否	
北京汇泉影视文化有限公司	影视剧项目投资	1,773,584.86		否	
广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品	1,254,182.00		否	418,313.00
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	采购商品	255,044.00		否	76,326.00
广东美云智数科技有限公司	接受技术服务	59,253.74		否	23,786.73
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	接受物业管理服务	20,984.32		否	30,944.90
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司顺德美的臻品之选酒店	接受住宿服务	5,881.25		否	
合肥美的电冰箱有限公司	采购商品	3,761.07		否	
广州赛意信息科技股份有限公司	接受技术服务	3,587.45		否	61,352.57
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	影视剧项目投资			否	14,600,000.00
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	影视剧项目投资			否	9,200,000.00
深圳盈峰传媒有限公司	影视剧项目投资			否	7,539,576.00
佛山美云智数科技有限公司	接受技术服务			否	30,188.68

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
盈峰控股集团有限公司	提供营销服务	564,150.95	
易方达基金管理有限公司	提供营销服务	169,811.32	

佛山市顺德区美和门诊部有限公司	提供营销服务	78,301.89	
广东盈峰母婴商业有限公司	提供营销服务		122,151.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易定价依据市场公允价格。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

本公司委托管理/出包情况表：

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
宁波盈峰融资租赁有限公司	提供租赁服务	161,872.36	433,962.26

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
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公场所租赁	284,470.91	
中国华录集团有限公司	办公场所租赁	88,528.17	123,861.60
北京易华录信息技术股份有限公司	办公场所租赁	32,247.24	32,247.24

关联租赁情况说明

关联交易定价依据市场公允价格。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

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
天津华录百纳	5,000,000.00	2019年03月22日	2020年03月20日	是

关联担保情况说明：无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 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	4,968,900.00	4,831,100.00

(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
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司	4,500,000.00		4,000,000.00	
预付账款	北京汇泉影视文化有限公司	1,773,584.86			
预付账款	深圳盈峰传媒有限公司	1,719,245.34		6,120,622.80	
预付账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	1,652,830.19		9,200,000.00	
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司	300,000.00	3,000.00	3,465.00	3,465.00
其他应收款	深圳市盈峰智慧科技有限公司	80,460.00	804.60		
预付账款	深圳市盈峰智慧科技有限公司	31,833.85			
应收账款	广东盈峰母婴商业有限公司	0.00		2,280.73	42.65

应收账款	芜湖美的家用电器销售有限公司	0.00		93,000.00	93,000.00
预付账款	东阳缤纷异彩影视文化有限公司	0.00		14,600,000.00	

(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
其他应付款	北京精彩时间文化传媒有限公司	90,000,000.00	
其他应付款	广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	927,037.74	
其他应付款	华录光存储研究院（大连）有限公司	189,630.00	189,630.00
其他应付款	佛山市顺德区美的酒店管理 有限公司	56,012.00	17,376.00
其他应付款	北京易华录信息技术股份有限公司	32,247.24	

7、关联方承诺

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	385,227.83	-
资产负债表日后第2年	130,557.03	
资产负债表日后第3年	-	
合计	515,784.86	-

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	12,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,550,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年限制性股票激励计划：首次授予的价格为 3.17 元/股，授予日为 2019 年 5 月 28 日；2019 年股票期权激励计划：首次授予价格为 6.33 元/股，授予日为 2019 年 5 月 28 日。本次激励计划有效期为 36 月。

其他说明

无。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工变动、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,770,673.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,673,118.16

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2020年12月11日公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于修订2019年股票期权与限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，同意重新修订2019年股权激励计划中股票期权第二个行权期、限制性股票第二个解除限售期业绩考核指标。

修订后：以2020年上市公司股东的净利润（不考虑本次股权激励计划产生的股份支付费用对净利润的影响）1.32亿元为目标要求，根据年度业绩考核目标的完成情况（R，R=2020年实际完成数/目标要求），依据以下比例确定全体激励对象本期可行权的股票数量：

2020年业绩完成情况 $R \geq 100\%$ ，解锁100%； $100\% > R \geq 90\%$ ，解锁90%； $90\% > R \geq 80\%$ ，解锁80%； $80\% > R \geq 70\%$ ，解锁70%； $R < 70\%$ ，解锁0。

各期实际行权股票数量的额度=各期计划行权额度X解锁比例。

该修订议案已于2020年第二次临时股东大会审议通过（获得有效表决权股份总数的2/3以上）。

5、其他

无。

十四、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	40,793,465.57	3,561,643.76
资产负债表日后第2年	40,465,885.57	449,065.92
资产负债表日后第3年	39,924,265.57	299,377.28
以后年度	51,910,804.71	
合 计	173,094,421.42	4,310,086.96

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

① 2018年8月2日，付顺吉因与胡刚个人的民间借贷纠纷，诉广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司（后更名：广东皮皮时光文化传媒有限公司）。付顺吉要求：广东皮皮时光文化传媒有限公司偿还借款本金3,882.68万元、利息487.52万元及承担诉讼费。2018年9月25日年，付顺吉追加本公司为共同被告。2020年12月7日，一审法院判决：广东皮皮时光文化传媒有限公司于本判决生效之日起七日内向原告付顺吉支付借款本金1,462.68万元及利息；驳回付顺吉其他诉讼请求。2021年1月5日，付顺吉提起上诉。截止本报告公告日，此案尚在审理过程中。

② 2020年6月9日，韩后化妆品股份有限公司因欠款纠纷，诉广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司（后更名：广东皮皮时光文化传媒有限公司）、喀什蓝色火焰文化传媒有限公司、本公司。韩后化妆品股份有限公司要求：广东皮皮时光文化传媒有限公司返还本金人民币2,918.15万元和利息；喀什蓝色火焰文化传媒有限公司对广东皮皮时光文化传媒有限公司的清偿义务承担连带清偿责任；喀什蓝色火焰文化传媒有限公司返还本金人民币2,550万元和利息；广东皮皮时光文化传媒有限公司为喀什蓝色火焰文化传媒有限公司的清偿义务承担连带清偿责任；本公司为广东皮皮时光文化传媒有限公司和喀什蓝色火焰文化传媒有限公司的清偿义务承担连带清偿责任；广东皮皮时光文化传媒有限公司、喀什蓝色火焰文化传媒有限公司、本公司承担诉讼费。截止本报告公告日，此案尚在审理过程中。

③ 2020年4月23日，本公司因房屋租赁合同纠纷，诉中圣嘉信投资（北京）有限公司、润丰投资集团有限公司。本公司要求：与中圣嘉信投资（北京）有限公司解除《房屋租赁合同》；中圣嘉信投资（北京）有限公司返还房屋剩余租金2,572.23万元、支付违约金68.74万元、剩余装修价值846.40万元、租金利息813.51万元；润丰投资集团有限公司承担连带清偿责任；中圣嘉信投资（北京）有限公司和润丰投资集团有限公司承担全部诉讼费用。截止本报告公告日，此案尚在审理过程中。

④ 2020年12月31日，本公司之子公司百纳荟萃，因股权转让纠纷，申请仲裁韩后化妆品股份有限公司、共青城十长生投资管理合伙企业（有限合伙）。本公司之子公司要求：确认百纳荟萃依据涉案《股权转让协议》享有韩后化妆品股份有限公司1.25%的股权；韩后化妆品股份有限公司立即履行确认百纳荟萃享有其股权的手续（包括但不限于记载在股东名册、颁发股东证明文件、办理工商变更登记等）；共青城十长生投资管理合伙企业（有限合伙）协助韩后公司履行上述股权确认手续；韩后化妆品股份有限公司和共青城十长生投资管理合伙企业（有限合伙）连带赔偿百纳荟萃合理开支律师费10.00万元并承担本案全部仲裁费用。2021年3月28日，本公司收到韩后化妆品股份有限公司的《股权变更通知函》，其中载明：广州市市场监督管理局表示股份制公司股权转让不属于登记、备案事项，韩后化妆品股份有限公司已将百纳荟萃列入其股东名册，百纳荟萃随时可以申请查阅。截止本报告公告日，此案尚在审理过程中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	<p>本公司于2021年2月2日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于以现金购买北京光云动漫文化有限公司100%股权的议案》。本公司拟收购刘懿、北京光云文化中心（有限合伙）（以下简称“北京光云”）、嘉兴点赞股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴点赞”）持有的北京光云动漫文化有限公司（以下简称“光云动漫”）共计100%股权。四方以资产评估机构对光云动漫股东全部权益价值的资产评估结果作为定价依据，经四方协商，光云动漫100%股权的转让价款为人民币18,000.00万元。本次收购后，本公司将持有光云动漫100%的股权。</p> <p>2021年2月2日，华录百纳与光云动漫原股东签订了《关于北京光云动漫文化有限公司股权转让之利润补偿及业绩奖励协议》，光云动漫在业绩承诺期间（2021年至2023年）承诺扣除非经常性损益后归母净利润分别达到1,600.00万元、2,000.00万元和2,400.00万元。截止本报告出具日，光云动漫已完成工商变更。</p>	无。	无。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

①2019年7月，李慧珍因新增资本认购纠纷，诉本公司。李慧珍要求：本公司解禁其持有的华录百纳全部未解禁股份并赔偿损失等共计6,571.35万元。2020年12月31日，法院驳回李慧珍全部诉讼请求。2021年1月13日，李慧珍不服一审判决，上诉。截至2021年4月26日止，该案件二审尚未开庭。

②2021年1月8日，本公司按照与精彩时间的《增资协议》约定支付第二期增资款90,000,000.00元。2021年1月25日，精彩时间完成了相关工商变更登记手续。

截至2021年4月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、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

1、截至2019年12月31日，本公司应收韩后化妆品股份有限公司（以下简称“韩后公司”）广告款7,000.00万元，应收柏美国际（清远）化妆品制造有限公司（以下简称“柏美公司”）广告款1,000.00万元。上述款项中有7,400万元已经法院一审、二审、再审判决，其中一审判决为广东省深圳市福田区人民法院民事判决书(2018)粤0304民初29597号、29602号、29606号判决：“韩后公司应支付广东蓝火广告费700万元、1000万元和2000万元”；北京市朝阳区人民法院民事判决书(2018)京0105民初80323号、80324号判决：“韩后公司应支付喀什蓝火广告费700万元、2000万元”；北京市朝阳区人民法院民事判决书(2018)京0105民初80325号“柏美公司应支付喀什蓝火广告费1000万元，韩后公司对柏美公司应负担的债务承担连带责任。”二审和再审的结果均维持了一审判决认定的韩后公司应付广告费及金额。上述六案一审判决均已发生法律效力，再审审查裁定维持了六案一审判决的法律效力。

为执行法院判决，2020年初，韩后公司与本公司签署《广州市存量房买卖合同》，将4套房产，以69,771,556元的价格出让给本公司作为应收账款的抵偿价款。该合同明确约定“鉴于甲方（指韩后公司）拟将交易房产出让给乙方（指本公司）以冲抵甲方所欠乙方及广东蓝火债务，就该房产之交易价款，乙方无需向甲方支付。”截至2020年1月13日，韩后公司与本公司已完

成上述4套房产交易的过户。

2、截至2019年12月31日，本公司应收深圳金一文化发展有限公司（以下简称“金一公司”）广告款1,000.00万元。上述款项经广东省深圳市福田区人民法院民事判决书（2019）粤0304民初11339号、深圳市中级人民法院民事判决书（2019）粤03民终28615号判决：“一、被告深圳金一文化发展有限公司须于判决生效之日起十日内向原告支付广告费1500万元并承担利息（利息以1500万元为基数，自2018年1月1日起按照中国人民银行同期同类贷款利率计至实际清偿之日止）；二、驳回原告的其他诉讼请求。”为执行法院判决，2020年初公司与金一公司以支付现金、投放广告等方式达成和解。

上述两项债务重组事项，本公司转回信用损失3,833.82万元、确认投资收益274.49万元。

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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	692,309,732.27	78.20%	690,789,153.65	99.78%	1,520,578.62	702,309,732.27	74.08%	700,789,153.65	99.78%	1,520,578.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	192,990,414.89	21.80%	43,450,464.95	22.51%	149,539,949.94	245,707,572.89	25.92%	98,295,328.09	40.01%	147,412,244.80
其中：										
其中：应收一般客户	192,912,136.35	21.79%	43,450,464.95	22.52%	149,461,671.40	245,707,572.89	25.92%	98,295,328.09	40.01%	147,412,244.80
其中：关联方组合	78,278.54	0.01%			78,278.54					
合计	885,300,147.16	100.00%	734,239,618.60	82.94%	151,060,528.56	948,017,305.16	100.00%	799,084,481.74	84.29%	148,932,823.42

按单项计提坏账准备：690,789,153.65 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	671,940,868.96	671,940,868.96	100.00%	款项收回存在风险
客户二	15,205,786.22	13,685,207.60	90.00%	款项收回存在风险
其他客户	5,163,077.09	5,163,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	692,309,732.27	690,789,153.65	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 43,450,464.95 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,572,705.23	1,540,308.69	1.80%
1-2 年	61,800,904.77	4,449,665.14	7.20%
2-3 年	9,306,947.48	2,437,489.55	26.19%
3-4 年	15,237.17	5,259.87	34.52%
4-5 年	5,200,000.00	4,001,400.00	76.95%
5 年以上	31,016,341.70	31,016,341.70	100.00%
合计	192,912,136.35	43,450,464.95	--

确定该组合依据的说明:

无。

按组合计提坏账准备: 0.00 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,278.54	0.00	0.00%
合计	78,278.54	0.00	--

确定该组合依据的说明:

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	85,650,983.77
1 至 2 年	61,800,904.77
2 至 3 年	9,835,836.34
3 年以上	728,012,422.28
3 至 4 年	599,235,918.52
4 至 5 年	91,172,048.49

5 年以上	37,604,455.27
合计	885,300,147.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	700,789,153.65		10,000,000.00			690,789,153.65
按组合计提的坏账准备	98,295,328.09	5,725,710.16	45,333,532.04	15,237,041.26		43,450,464.95
合计	799,084,481.74	5,725,710.16	55,333,532.04	15,237,041.26		734,239,618.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	28,338,238.75	实物资产
客户二	10,000,000.00	货币资金
客户三	8,000,000.00	货币资金
合计	46,338,238.75	--

以上客户坏账准备收回或转回的原因是客户回款，客户一、三按照应收账款组合的预期信用损失率确定坏账准备计提比例，客户二按照单项预期信用损失确定坏账计提比例，坏账计提比例合理。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	15,237,041.26

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	应收业务款	10,857,761.26	与客户达成和解	内部审批	否
客户二	应收业务款	3,707,280.00	与客户达成和解	内部审批	否
客户三	应收业务款	672,000.00	与客户达成和解	内部审批	否
合计	--	15,237,041.26	--	--	--

应收账款核销说明:

本期核销应收账款原值为15,237,041.26元, 该部分核销不影响本期损益金额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	671,940,868.96	75.90%	671,940,868.96
客户二	55,600,000.00	6.28%	4,003,200.00
客户三	49,678,664.00	5.61%	894,215.95
客户四	26,500,000.00	2.99%	477,000.00
客户五	15,205,786.22	1.72%	13,685,207.60
合计	818,925,319.18	92.50%	

(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。

其他说明:

无。

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	484,783,094.71	380,183,330.19
合计	484,783,094.71	380,183,330.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	487,516,856.29	383,435,693.86
押金保证金	1,927,971.90	1,584,000.00
备用金	223,548.00	40,000.00
其他	424,211.72	424,211.72
合计	490,092,587.91	385,483,905.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	15,840.00	5,284,735.39		5,300,575.39
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	19,279.72	5,478.09		24,757.81
本期转回	15,840.00			15,840.00

2020 年 12 月 31 日余额	19,279.72	5,290,213.48		5,309,493.20
--------------------	-----------	--------------	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	253,541,860.46
1 至 2 年	110,249,744.30
2 至 3 年	87,938,048.02
3 年以上	38,362,935.13
3 至 4 年	23,510,944.70
4 至 5 年	9,571,664.70
5 年以上	5,280,325.73
合计	490,092,587.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	5,300,575.39	20,861.61	15,840.00			5,305,597.00
合计	5,300,575.39	20,861.61	15,840.00			5,305,597.00

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
第一名	往来款	191,660,983.10	1-4 年	39.11%	

第二名	往来款	96,444,905.66	1 年以内	19.68%	
第三名	往来款	53,151,921.08	1 年以内	10.85%	
第四名	往来款	52,000,000.00	1 年以内、1-2 年	10.61%	
第五名	往来款	31,000,000.00	1 年以内	6.33%	
合计	--	424,257,809.84	--	86.58%	

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	336,418,528.33		336,418,528.33	322,418,528.33		322,418,528.33
对联营、合营企业投资	314,213,351.90		314,213,351.90	70,926,966.03		70,926,966.03
合计	650,631,880.23	0.00	650,631,880.23	393,345,494.36	0.00	393,345,494.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东阳华录百纳影视有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
华录百纳影视(天津)有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海华录百纳文化发展有限	29,722,900.00					29,722,900.00	

公司									
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	83,145,628.33								83,145,628.33
上海美纳光璟娱乐有限公司	2,550,000.00								2,550,000.00
北京百纳京华文化传媒有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	46,000,000.00	4,000,000.00							50,000,000.00
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司		10,000,000.00							10,000,000.00
合计	322,418,528.33	14,000,000.00							336,418,528.33

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新华广联 (北京)传 媒投资有 限公司	11,046,02 2.30			42,674.74						11,088,69 7.04	
北方华录 文化科技 (北京) 有限公司	57,500,65 8.32		56,590,21 7.67	-910,440. 65						0.00	
北京精彩 时间文化 传媒有限		300,000,0 00.00		3,124,654 .86						303,124.6 54.86	

公司											
北京华录百纳投资管理有限公司	2,380,285.41		2,380,285.41								
小计	70,926,966.03	300,000,000.00	58,970,503.08	2,256,888.95						314,213,351.90	
合计	70,926,966.03	300,000,000.00	58,970,503.08	2,256,888.95						314,213,351.90	

(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	118,648,464.01	32,240,091.72	138,801,559.70	58,557,485.95
其他业务	3,645,223.74	7,887,822.52	1,924,543.14	6,318,472.20
合计	122,293,687.75	40,127,914.24	140,726,102.84	64,875,958.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	剧集	电影	其他	合计
商品类型			115,818,275.33	2,830,188.68	3,645,223.74	122,293,687.75
其中：						
主营业务			115,818,275.33	2,830,188.68		118,648,464.01
其他业务					3,645,223.74	3,645,223.74
其中：						
国内			112,826,522.20	2,830,188.68	3,645,223.74	119,301,934.62
国外			2,991,753.13			2,991,753.13
合计			115,818,275.33	2,830,188.68	3,645,223.74	122,293,687.75

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转

回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无。

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	2,256,888.95	2,502,644.99
处置长期股权投资产生的投资收益	3,690,924.16	958,096.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,880,652.60	35,224,727.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,744,905.66	-4,075,998.13
其他	14,055,087.76	
合计	57,628,459.13	34,609,470.67

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,016,743.88	
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）	4,918,909.64	

债务重组损益	12,744,905.66	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	880,097.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,181,248.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,639,853.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	429,025.17	
减：所得税影响额	20,662.16	
少数股东权益影响额	192,364.72	
合计	65,597,756.40	--

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	3.58%	0.1380	0.1378
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0574	0.0573

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。

第十三节 备查文件目录

- 1、载有董事长方刚先生签名的2020年度报告文件原件；
- 2、载有法定代表人方刚先生、主管会计工作负责人张静萍女士、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