

# 北京华录百纳影视股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 07 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、高级管理人员保证半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：保证本半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。

### 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。

## 6、 并购审批和整合风险

公司将积极利用上市公司资本优势，通过外延发展等方式进行产业链整合，致力于打造“内容”和“内容+”双轮驱动的 IP 全产业链运营平台。公司在实施投资并购等外延扩张时，存在能否取得证券监管部门等批准或核准的不确定性风险，投资并购完成后存在可能无法有效整合标的资产、无法发挥良好协同效应的风险。

## 7、商誉减值风险

公司通过外延发展等方式进行产业链整合，由于内容制作行业轻资产的行业特性，会在合并资产负债表中形成较大金额的商誉。如被收购公司业绩不达

预期、或者整合效应不达预期，则存在商誉减值风险，对公司业绩产生负面影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境与社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	53
第九节 债券相关情况.....	54
第十节 财务报告.....	55

## 备查文件目录

- 1、载有董事长方刚先生签名的2021年半年度报告文件原件；
- 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、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；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 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	指	盈峰控股集团有限公司（自 2021 年 7 月 26 日起更名为盈峰集团有限公司）
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
缤纷异彩	指	东阳缤纷异彩影视文化有限公司
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
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华录百纳	股票代码	300291
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京华录百纳影视股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华录百纳		
公司的外文名称（如有）	Beijing 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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	429,669,091.99	50,251,265.22	755.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,302,929.19	48,049,528.38	-82.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,085,200.60	-28,028,987.78	92.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,088,173.33	95,431,459.54	-90.48%
基本每股收益（元/股）	0.0091	0.0591	-84.60%
稀释每股收益（元/股）	0.0091	0.0591	-84.60%
加权平均净资产收益率	0.23%	1.55%	-1.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,147,440,684.64	3,856,919,024.49	7.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,628,694,412.52	3,604,240,736.11	0.68%

### 五、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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	48,903.99	
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）	608,260.81	
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	9,003,366.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,050,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,231.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	374,830.21	
减：所得税影响额	444,051.25	
少数股东权益影响额（税后）	292,411.99	
合计	10,388,129.79	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司的主要业务包括影视、营销、动漫等。

#### 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。

#### 3、动漫业务

主要包括3D动画制片制作与特效服务及动漫IP开发与运营。3D动画制片制作与特效服务通过接受客户委托完成动画影视作品（电影和剧集等）的开发制作获取收益，动漫IP开发与运营业务通过自主开发动漫IP并以售卖、衍生品授权等方式获取收益，以及投资动漫IP获取分成收益。

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

2021年上半年度，公司实现营业收入42,966.91万元，同比增加755.04%，利润总额853.59万元，同比减少83.68%，归属于上市公司股东的净利润830.29万元，同比减少82.72%。报告期内，营业收入较同期大幅增长主要系公司剧集产能陆续释放，利润较同期减少主要系新业务培育期投入较多、受排播影响部分优质项目延期播出。

剧集业务方面，公司以精品剧、系列剧为创作核心。在项目上，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、提升项目盈利能力；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。报告期内，公司出品的青春校园情感成长剧《暗恋橘生淮南》在芒果TV和腾讯视频热播，根据猫眼专业版数据显示，截至会员收官，该剧双平台累计播放量近14亿，连续5天夺得播放量日冠，最高分列芒果TV全部剧集热度和腾讯视频网络剧集热度TOP 1，并获《光明日报》点赞，“整体叙事轻松有趣，‘暗恋’角度颇有特色，平实温暖的基调贴近当代大学生生活，为2021年青春题材剧集增添了一抹亮色。”现实题材都市剧《八零九零》在湖南卫视金鹰独播剧场播出，该剧聚焦养老和代际沟通，探讨爱与责任，传播正能量；大型年代剧《美好的日子》在浙江卫视、江苏卫视播出，腾讯视频、爱奇艺、优酷同步上线，该剧以新中国机车工业发展为背景反映一代人奋斗的时代故事；古装剧《上阳赋》登陆优酷热播，优质的演员班底和制作团队为该剧打下了良好的口碑基础。

目前，现实主义题材青春励志剧《我们的西南联大》已完成项目取证；古装甜宠剧《海棠花开炊烟起》正在拍摄中；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》、未来科幻《火星孤儿》、都市剧《无与伦比的美丽》、古装剧《君九龄》、《我的女主别太萌》等剧目已完成拍摄，送审、后期完成后等待排播；古装剧《绛龙吟》、《幕月星辰》、《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》、现代甜宠《全世界都叫我小可爱》、当代都市《借你一世玲珑》以及《上有老下有幼》等优质项目部分已完成预售、定制或在积极筹备当中，预计将陆续开机。

电影业务方面，公司将逐步提升电影业务在主营业务中占比，进一步扩充电影创意团队。主要参股公司北京精彩出品的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。“中国少年宇宙”中的《铸剑少年》（暂命名）、《逐日少年》（暂命名）、《敦煌英雄》（暂命名）、《排雷部队》（暂命名）、《太空春运》（暂命名），以及《北京欢迎您2022》（暂命名）等多个优质电影项目在积极创作和筹备当中，计划年内将陆续投入拍摄。

营销业务方面，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；积极创

新，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。

动漫业务方面，报告期内，公司以现金购买北京光云动漫文化有限公司100%股权，强化动漫板块的布局，积极推进动漫原创业务，逐步打造自己的动漫IP矩阵。2021年3月31日，光云动漫股权等事宜已完成交割并纳入上市公司合并报表。目前，其原创动画番剧《玄锋义录》、动画电影《司空见怪》正在积极筹备当中。

## 二、核心竞争力分析

### （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。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	429,669,091.99	50,251,265.22	755.04%	主要系报告期内公司剧集业务产能释放所致。
营业成本	400,161,201.61	38,613,107.01	936.34%	主要系报告期内公司剧集业务产能释放所致。
销售费用	25,508,732.24	3,852,308.30	562.17%	主要系报告期内公司新业务培育期投入增大、业务宣传增加所致。
管理费用	34,844,505.63	36,706,858.02	-5.07%	

财务费用	-8,890,354.97	-3,338,574.89	-166.29%	主要系报告期内利息收入增加所致。
所得税费用	2,011,659.95	4,481,216.31	-55.11%	主要系报告期内递延所得税费用减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	9,088,173.33	95,431,459.54	-90.48%	主要系报告期内公司项目规划及周期管理所致。
投资活动产生的现金流量净额	-464,263,526.39	919,483,250.84	-150.49%	主要系报告期内公司进行股权投资及现金流动性管理所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,326,969.86	-5,267,959.15	-20.10%	
现金及现金等价物净增加额	-461,674,468.60	1,009,646,751.23	-145.73%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
剧集	335,817,248.94	306,129,974.56	8.84%	93.35%	93.88%	-7.26%
营销	63,579,136.33	63,913,305.67	-0.53%	67.68%	82.34%	-45.59%
电影	16,228,512.60	17,702,725.20	-9.08%	70.93%	73.37%	-9.15%
动漫	11,957,048.40	8,399,323.31	29.75%	100.00%	100.00%	

#### 四、非主营业务分析

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	35,236,111.69	412.80%	主要系股权投资收益及理财收益	部分具有可持续性
公允价值变动损益	281,449.60	3.30%	主要系交易性金融资产变动损益	否
资产减值	12,051.31	0.14%		否
营业外收入	89,599.96	1.05%	主要系取得的违约金收入	否
营业外支出	50,368.40	0.59%		否

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,166,083,693.67	28.12%	1,604,839,038.42	41.61%	-13.49%	主要系报告期内公司进行股权投资及现金流动性管理所致。
应收账款	561,821,378.41	13.55%	424,042,910.17	10.99%	2.56%	主要系报告期内部分项目未到约定收款期，应收账款期末余额增加所致。
合同资产	251,179.72	0.01%		0.00%	0.01%	
存货	256,771,314.50	6.19%	352,966,789.99	9.15%	-2.96%	主要系报告期内项目结转成本所致。
投资性房地产	205,190,629.90	4.95%	209,205,875.32	5.42%	-0.47%	
长期股权投资	353,257,020.25	8.52%	327,322,061.64	8.49%	0.03%	
固定资产	2,699,726.77	0.07%	1,703,205.19	0.04%	0.03%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	211,127,835.43	5.09%		0.00%	5.09%	主要系公司报告期公司适用新租赁准则所致。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	107,225,039.99	2.59%	25,513,724.39	0.66%	1.93%	主要系报告期内公司预收业务款项增加所致。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	123,610,013.81	2.98%		0.00%	2.98%	主要系报告期公司适用新租赁准则所致。
交易性金融资产	560,537,424.44	13.52%	203,755,974.84	5.28%	8.24%	主要系报告期内公司进行现金流动性管理所致。
预付账款	408,547,087.44	9.85%	422,775,511.74	10.96%	-1.11%	主要系报告期内公司进行项目规划及周期性管理所致。

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、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值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	203,755,974.83	281,449.61			3,192,000,000.00	2,835,500,000.00		560,537,424.44
2. 其他权益工具投资	74,475,000.00							74,475,000.00
金融资产小计	278,230,974.83	281,449.61			3,192,000,000.00	2,835,500,000.00		635,012,424.44
上述合计	278,230,974.83	281,449.61			3,192,000,000.00	2,835,500,000.00		635,012,424.44
金融负债	0.00	0.00			0.00	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

#### 4、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33,223,863.88元，占上市公司2020年末经审计净资产的0.92%。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。

## 六、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
3,239,438,971.77	2,567,309,376.81	26.18%

### 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	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）
--------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------



称														
北京光云动漫文化有限公司	3D 动画制作与特效服务及动漫 IP 开发与运营	收购	180,000,000.00	100.00%	自有资金	刘懿、北京光云文化中心（有限合伙）、嘉兴点赞股权投资合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资，标的公司成为全资子公司	完成工商变更登记并于 2021 年 3 月 31 日纳入公司合并范围	不适用	2,866,681.73	否	2021 年 02 月 02 日	公司于 2021 年 2 月 2 日在巨潮资讯网上发布的《关于以现金购买北京光云动漫文化有限公司 100% 股权的公告》（2021-009）
合计	--	--	180,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	2,866,681.73	--	--	--

### 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）	203,500,000.00	281,449.61		3,192,000,000.00	2,835,500,000.00	8,721,916.86	560,537,424.44	自有资金和募集资金
其他（其他权益工具投资）	74,475,000.00						74,475,000.00	自有资金
合计	277,975,000.00	281,449.61	0.00	3,192,000,000.00	2,835,500,000.00	8,721,916.86	635,012,424.44	--

### 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

2016 年非公开发行股份募集资金

单位：万元

募集资金总额	217,210.92
报告期投入募集资金总额	10,716.99
已累计投入募集资金总额	162,806.32
报告期内变更用途的募集资金总额	37,485.11
累计变更用途的募集资金总额	235,594.87
累计变更用途的募集资金总额比例	108.46%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
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 2021 年 6 月 30 日，公司实际累计使用募集资金 162,806.31 万元，本报告期内实际使用 10,716.99 万元。	

2020 年向特定对象发行股票募集资金

单位：万元

募集资金总额	39,414.38
报告期投入募集资金总额	8,384.37
已累计投入募集资金总额	8,384.37
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	-
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
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 2021 年 6 月 30 日，公司实际累计使用募集资金 8,384.37 万元，本报告期内实际使用（置换先期投入）8,384.37 万元。	

**(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											
影视剧内容制作	是	59,327.73	124,493.56	7,865.14	73,847.1	59.32%		-934.75	22,614.62	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	31,766.65	2,851.85	28,008.51	88.17%		-255.9	-1,206.59	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,322.8		12,322.8	100.00%			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	10,716.99	162,806.32	--	--	-1,190.65	39,639.15	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	217,210.92	217,210.92	10,716.99	162,806.32	--	--	-1,190.65	39,639.15	--	--
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；媒介资源采购招商不达预期。										
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										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年10月12日召开第二届董事会第三十七次会议及二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币782,363,659.10元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	报告期内，影视剧内容制作项目下电视剧《双生花》的募集资金结余共计 666.39 万元，原因系节约制作成本所致；体育赛事运营项目的募集资金结余共计 4.93 万元，原因系资金安排统筹调整所致。经公司第四届董事会第二十次会议及 2021 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《梦幻人生》。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：2021-053）。
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											
电视剧及网络剧制作	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	8,384.37	8,384.37	83.84%		-508.71	-508.71	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,414.38	39,414.38	8,384.37	8,384.37	--	--	-508.71	-508.71	--	--
超募资金投向											
不适用											
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	8,384.37	8,384.37	--	--	-508.71	-508.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	媒介资源采购招商不达预期										
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、媒介 资源集中采 购、体育赛 事运营	124,493.56	7,865.14	73,847.1	59.32%		-934.75	不适用	否
媒介资源集 中采购	媒介资源集 中采购	31,766.65	2,851.85	28,008.51	88.17%		-255.9	不适用	否

体育赛事运营	体育赛事运营	12,322.8		12,322.8	100.00%			不适用	否
合计	--	168,583.01	10,716.99	114,178.41	--	--	-1,190.65	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2021年5月27日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十七次会议以及2021年6月16日召开2021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”子项目电影《牵手之后》、《浮生若梦》的实施主体;变更“媒介资源采购”尚未使用的部分募集资金、“影视内容制作”中电视剧《旁观者》、《从明天起》尚未使用的募集资金共计32,881.02万元的用途,用于投资“影视内容制作”电视剧《绛龙吟》、《回眸形同陌路》、《山水静》、《彼岸》、《那个爱笑的人》、《太阳照常升起》、《梦幻人生》、《追光》;将电视剧项目《双生花》和体育赛事运营的节余募集资金共计671.32万元投入电视剧《梦幻人生》。相关公告详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》(公告编号:2021-053)。						
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;媒介资源采购招商不达预期。						
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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	35,000	9,300	0	0
银行理财产品	自有资金	46,300	35,700	0	0
券商理财产品	自有资金	17,500	11,000	0	0
合计		98,800	56,000	0	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)类	产品	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方	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	本年度计提减值准备	是否经过法	未来是否还	事项概述及相关查询索
---------------	----	----	------	------	------	------	-------	---------	----------	-----------	-------	-----------	-------	-------	------------

人姓名)	型						式				实际收回情况	额(如有)	定程序	有委托理财计划	引(如有)	
北京银行	银行	保本浮动收益型	35,000	募集资金	2021年02月01日	2021年02月25日	挂钩三个月 Libor 美元利率价格	保本浮动收益	2.80%	60.79	60.79	已收回		是	是	
招商银行	银行	保本浮动收益型	25,000	自有资金	2021年02月04日	2021年02月26日	本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括但不限于信用、权益、商品、外汇、利率期权等衍生金融工具。	保本浮动收益	3.01%	42.79	42.79	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	35,000	募集资金	2021年03月01日	2021年03月30日	挂钩三个月 Libor 美元利率价格	保本浮动收益	2.90%	76.08	76.08	已收回		是	是	
招商银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年02月26日	2021年03月31日	本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括但不限于信用、权益、商品、外汇、利率期权等衍生金融工具。	保本浮动收益	2.80%	23.88	23.88	已收回		是	是	
交通银行	银行	保本浮动收益型	15,000	自有资金	2021年03月05日	2021年04月06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	2.80%	34.74	34.74	已收回		是	是	

方正 证券	证券	非保本 浮动 收益型	5,000	自有 资金	2021 年 03 月 18 日	2021 年 06 月 16 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	3.90%	45.5	45.5	已 收 回		是	是
交通 银行	银行	保本 浮动 收益型	10,000	自有 资金	2021 年 03 月 29 日	2021 年 06 月 01 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	1.48%	24.48	24.48	已 收 回		是	是
招商 银行	银行	保本 浮动 收益型	10,000	自有 资金	2021 年 04 月 02 日	2021 年 06 月 01 日	本金投资于银行存款和衍生金融工具。衍生金融工具包括但不限于信用、权益、商品 外汇、利率期权等衍生金融工具。	保本 浮动 收益	1.65%	25.59	25.59	已 收 回		是	是
兴业 证券	证券	非保本 浮动 收益型	1,500	自有 资金	2021 年 04 月 05 日	2021 年 05 月 10 日	本集合计划投资于现金、货币市场基金、银行存款、同业存单、债券回购、国债、央行票据、地方政府债、金融债、政策性金融债、公司债(包括非公开发行)、企业债、政府支持债券、政府支持机构债券、地方政府债券、中小企业私募债、资产支持证券、短期融资券、超级短期融资券、中期票据(含	非保本 浮动 收益	2.96%	4.02	4.02	已 收 回		是	是



						非公开定向债务融资工具、如 PPN、ABN 等经银行间交易商协会批准发行的各类债务融资工具)、以及法律法规或中国证监会允许投资的其他金融工具。									
北京银行	银行	保本浮动收益型	29,000	募集资金	2021年04月01日	2021年04月29日	挂钩三个月 Libor 美元利率价格	保本浮动收益	2.90%	60.86	60.86	已收回		是	是
北京银行	银行	保本浮动收益型	31,000	募集资金	2021年05月10日	2021年05月28日	挂钩三个月 Libor 美元利率价格	保本浮动收益	2.70%	38.94	38.94	已收回		是	是
北京银行	银行	保本浮动收益型	22,700	募集资金	2021年06月01日	2021年06月28日	挂钩三个月 Libor 美元利率价格	保本浮动收益	2.85%	45.15	45.15	已收回		是	是
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年06月07日	2021年07月13日	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	3.10%	28.84	9.18	到期一次性收回		是	是
民生银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年06月17日	2021年07月26日	主要投资于: 1.固定收益类资产: 银行存款、大额存单、货币市场工具、国债、地方政府债券、中央银行票据、政府机构债券、金融债券、同业存单、公司信用类债券、次级债、二级资本债、可转换债券、可交换债券、在银行间市场和证券交易所市场发行的资产支持证	非保本浮动收益	3.50%	7.06		到期一次性收回		是	是

						券、应纳入债权类资产的永续债；固定收益类公募基金、资产管理计划和信托计划；2.权益类资产：国内依法发行的股票（包含主板、中小板、创业板、科创板及其他经核准或注册上市的股票）、港股通标的股票；应纳入权益类资产的永续债；权益类公募基金、资产管理计划和信托计划；混合类公募基金、资产管理计划和信托计划；3.商品及金融衍生品类资产：商品及金融期货、期权、互换和远期合约，商品及金融衍生品类公募基金、资产管理计划和信托计划。									
方正证券	证券	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年06月21日	2021年08月02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	3.50%	15.2		到期一次性收回		是	是
招商银行	银行	非保本浮动收益型	350	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	非保本浮动收益	3.38%	11.17	11.17	已收回		是	是

						产。											
交通 银行	银行	保本 浮动 收益 型	10,000	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	45.31	已 收 回			是	是	
方正 证券	证券	非 保 本 浮 动 收 益 型	5,000	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	证券	非 保 本 浮 动 收 益 型	5,000	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 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,	非 保 本 浮 动 收 益	4.20%	68.93	68.93	已 收 回			是	是	

						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。												
合计		265,550	--	--	--	--	--	--	753.41	685.89	--	--	--	--	--	--	--	--

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 339,550.00 万元，报告期内合计损益金额 900.33 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）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、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

## 八、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
北京百纳京华文化传媒有限公司	子公司	内容营销	100,000,000.00	239,203,534.51	828,046.34	60,307,233.60	-8,181,987.76	-8,129,447.74
湖南百纳千寻新媒体有限责	子公司	新媒体营销	10,000,000.00	29,592,616.54	4,567,448.56	7,076,078.19	-4,331,949.89	-4,325,754.60

任公司								
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	子公司	影视剧制作、发行	50,000,000.00	103,897,630.92	50,370,731.77	14,352,430.19	4,310,907.39	3,245,311.77
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	子公司	影视剧制作、发行	2,000,000.00	108,748,276.98	2,115,117.59		-1,327,802.24	-1,394,513.25
东方美之(北京)影业有限公司	子公司	影视剧制作、发行	5,000,000.00	25,658,476.80	-93,634.27	7,299,528.31	-6,613,782.91	-6,585,714.16
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	459,658,657.14	193,727,590.87	159,816,485.97	-4,167,352.07	-3,253,345.82
上海美纳光璟娱乐有限公司	子公司	影视剧制作、发行	10,000,000.00	42,934,937.73	12,648,582.85	58,160,377.36	6,798,546.77	5,098,910.08
东阳万纳光璟影视文化有限公司	子公司	影视剧制作、发行	1,000,000.00	129,086,098.96	-1,011,742.95		-1,959,452.32	-1,958,250.38
北京光云动漫文化有限公司	子公司	动漫制作、动漫 IP 开发及运营	5,000,000.00	59,972,700.89	21,957,649.63	11,957,048.40	1,562,867.66	2,866,681.73
东阳华录百纳影视有限公司	子公司	影视剧制作、发行	3,000,000.00	170,446,085.40	168,787,225.04	860,135.17	-4,593,641.11	-4,593,641.11
北京精彩时间文化传媒有限公司	参股公司	影视剧制作、发行	40,740,741.00	591,939,169.53	378,488,508.46	151,298,491.55	79,557,645.40	60,332,542.82

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
北京光云动漫文化有限公司	购买股权	拓展新业务
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	新设子公司	拓展新业务

主要控股参股公司情况说明

无。

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

详见本报告第一节之“风险提示”。

## 十一、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
2021 年 05 月 13 日	深圳证券交易所互动易平台 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ) “云访谈”	其他	其他	参与公司 2020 年年度报告网上业绩说明会的投资者	向投资者介绍了公司业务经营、项目储备及战略规划等方面的内容。	公司于 2021 年 5 月 14 日发布于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《北京华录百纳影视股份有限公司投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.46%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	《北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-017) 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2020 年年度股东大会	年度股东大会	41.52%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	《北京华录百纳影视股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》(2021-050) 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.86%	2021 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 16 日	《北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-056) 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈建武	董事	离任	2021 年 01 月 29 日	工作内容调整
张寰	董事	离任	2021 年 01 月 29 日	工作内容调整
苏斌	董事	被选举	2021 年 03 月 18 日	2021 年第一次临时股东大会选举为公司董事
杨榕桦	董事	被选举	2021 年 03 月 18 日	2021 年第一次临时股东大会选举为公司董事
杜江	董事	被选举	2021 年 03 月 18 日	2021 年第一次临时股东大会选举为公司董事
刘学东	非职工代表监事	离任	2021 年 03 月 18 日	工作调整
李承睿	非职工代表监事	被选举	2021 年 03 月 18 日	2021 年第一次临时股东大会选举为公司监事
梁坤	职工代表监事	离任	2021 年 03 月 18 日	个人原因
申海	职工代表监事	被选举	2021 年 03 月 18 日	职工代表大会选举为职工代表监事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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

### 2019年股票期权与限制性股票激励计划

#### 激励计划简述

经公司第三届董事会第三十四次会议及2018年年度股东大会审议通过，公司2019年股票期权激励计划拟向28名激励对象授予总计3,500.00万份股票期权，涉及的标的股票种类为A股普通股，行权价格为6.33元/份。经公司第三届董事会第三十六次会议审议通过，本次激励计划的授予日为2019年5月28日。在董事会审议通过授予事宜后，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，取消向其授予的2.50万份期权。因此，公司实际向27名激励对象授予3,497.50万份股票期权，2019年6月24日完成授予登记。

同时拟向3名激励对象授予500.00万股限制性股票，涉及的标的股票种类为A股普通股，授予价格为3.17元/股。经公司第三届董事会第三十六次会议审议通过，本次限制性股票的授予日为2019年5月28日。2019年6月25日，公司向3名激励对象授予500.00万股限制性股票登记上市。

#### 本报告期进展

2021年6月22日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划第二个行权期部分期权行权条件成就的议案》《关于注销公司2019年股票期权激励计划部分期权的议案》《关于公司2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分股份解除限售条件成就的议案》《关于回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。监事会对授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

根据决议，2019年股票期权激励计划在第二个行权期部分期权可行权条件已经成就，同意19名激励对象在第二个行权期可行权1,498.50万份股票期权，行权价格为每份6.33元，行权方式为自主行权；将第一个行权期已满尚未行权的股票期权、第二个等待期内因个人原因离职的3名激励对象获授的尚未行权股票期权以及第二个行权期不满足行权条件的股票期权进行注销；2019年股权激励计划3名激励对象获授的500万股限制性股票的第二个解除限售期部分限制性股票解除限售条件成就，同意本次可解除限售的限制性股票数量2,250,000股；将第二个解除限售期不满足解除限售条件的限制性股票25万股进行回购注销，回购价格为3.17元/股，回购注销事项尚需经公司股东大会审议。详见公司于2021年6月22日发布的《关于2019年股票期权激励计划第二个行权期部分期权行权条件成就的公告》（公告编号：2021-059）《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：2021-060）《关于2019年限制性股票激励计划授予完成后第二个解除限售期部分股份解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-061）《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2021-062）。

截至本报告披露日，第二个行权期采用自主行权方式的登记手续已办理完成，实际可行权期限为2021年7月15日至2022年5月27日；部分已授予但尚未行权的股票期权共计1,985.25万份的注销手续已办理完成；2,250,000股限制性股票解除限售登记手续已办理完成，实际上市流通日为2021年7月21日。公司发布了《关于2019年股权激励计划股票期权第二行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2021-064）《关于2019年股权激励计划限制性股票第二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：2021-065）《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：2021-063）。

### 2021年限制性股票激励计划

2021年3月1日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年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2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案；拟向43名激励对象授予4000万股第二类限制性股票。公司第四届监事会第十三次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。公司发布了《关于公司2021年限制性股票激励计划(草案)》等相关公告。



2021年3月18日，公司2021年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年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2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

2021年3月18日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。公司发布了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-022）等相关公告。

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。公司及子公司为文化产业，相关经营活动不涉及排污等污染环境的情况。

### 二、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。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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	盈峰集团有限公司、何剑锋	避免同业竞争	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避免同业竞争的承诺：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，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。	2018 年 03 月 23 日	三年	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。本报告期内，盈峰传媒已经完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。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	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
---------------------------------------	-----

截至报告期末，公司及相关方不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、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。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、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。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 其他诉讼事项

√ 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( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )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( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )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,乐视体育向欧冠篮公司支付授权费 373.58 万元及诉讼费 2.21 万元。如到期未足额支付,则需另行支付 93.40 万元,并以 466.98 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	执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )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)

				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	二审维持原判	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。二审维持原判, 华录百纳不承担保证责任。	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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 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)
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	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	已和解结案	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。	履行完毕		
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	一审判决公告中, 尚未生效。	一审法院判决北京智新于判决书生效之日起十日内向东阳百纳支付许可费 198 万元、违约金。案件受理费 2.262 万元, 公告费 560 元由北京智新负担。	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		
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	已调解结案	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	履行完毕		

				项转账同期提供可在 2021 年 2 月 10 日前兑现的承兑汇票。			
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	一审已判决，对方已上诉，二审审理中	一审法院判决华录百纳与中圣嘉信于 2014 年 3 月 27 日签订的《房屋租赁合同》于 2019 年 12 月 31 日解除；中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内返还华录百纳租金 2,572.23 万元，给付违约金 68.74 万元，补偿装修价值 700 万元并给付利息；润丰投资就中圣嘉信的租金返还义务、违约金给付义务、装修价值给付义务承担连带给付责任；驳回华录百纳的其他诉讼请求，驳回中圣嘉信的反诉请求；受理费华录百纳负担 1.7 万元，中圣嘉信负担 23.98 万元，反诉受理费由中圣嘉信负担，保全费由中圣嘉信负担。	尚未到执行阶段		
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》（《职场是个技术活》）的许可使用费 450 万元及滞纳金并承担诉讼费用。	703.35	否	一审判决后双方均上诉，二审审理中	一审法院判决聚力公司支付喀什百纳许可使用费 450 万元，支付违约金并承担诉讼费 42.8 万元，保全费 0.5 万元。	尚未到执行阶段		
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 2,918.15 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。	5,468.15	否	一审判决后对方上诉，二审审理中。	一审法院判决驳回韩后公司全部诉讼请求；受理费 315,207.59 元由韩后公司承担。	尚未进入执行阶段		
百纳荟萃与韩后化妆品股	2,000	否	已调解	仲裁委出具调解书确认，2020	履		

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。			结案	年 1 月 13 日,百纳荟萃向十长生企业支付了股权转让款,自当日起百纳荟萃即为韩后公司合法股东,持股比例为 1.25%。韩后公司已将百纳荟萃记载于公司股东名册中,百纳荟萃有权行使股东权利。仲裁费 205,650 元由百纳荟萃承担。	行完毕		
喀什百纳诉广西广播电视台合同纠纷案,要求广西广播电视台支付电视剧《战魂》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	6.04	否	已达成和解	广西广播电视台同意于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	尚未进入执行阶段		
喀什百纳诉广西广播电视台合同纠纷案,要求广西广播电视台支付电视剧《金战》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	11.99	否	已达成和解	广西广播电视台已支付 6.24 万元,剩余款项于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	尚未进入执行阶段		
天津百纳诉广西广播电视台合同纠纷案,要求广西广播电视台支付电视剧《乱世丽人行》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	14.39	否	已达成和解	广西广播电视台已支付 10 万元,剩余款项于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	尚未进入执行阶段		



天津百纳诉广西广播电视台合同纠纷案, 要求广西广播电视台支付电视剧《岁月如金》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	17.13	否	已达成和解	广西广播电视台已支付 5.8 万元, 剩余款项于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	尚未进入执行阶段		
华录百纳诉广西广播电视台合同纠纷案, 要求广西广播电视台支付电视剧《中国骑兵》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	2.9	否	已达成和解	广西广播电视台同意于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	尚未进入执行阶段		
东阳百纳诉杭州嘉艺影视传媒有限公司合同纠纷案, 要求杭州嘉艺公司支付电视剧《老婆大人是八零后》收入分账款及违约金并承担仲裁费。	317.15	否	双方已签署和解协议, 并向仲裁委申请出具调解书。	杭州嘉艺已支付 40 万, 并承诺于 2021 年 11 月 30 日前支付完毕全部款项。杭州嘉艺法定代表人同意承担连带保证责任。	尚未进入执行阶段		
喀什百纳诉浙江唐德影视股份有限公司合同纠纷案, 要求浙江唐德支付发行收益分配款、版权转让费、资金占用费, 并承担仲裁费、保全费、保全保险费。	3,754.5	否	仲裁中	审理中	尚未进入执行阶段		
百纳千寻诉辽宁不二文化传播有限公司合同纠纷案, 要求不二公司退还服务费、支付迟延退款利息并承担仲裁费。	38.39	否	仲裁中	审理中	尚未进入执行阶段		

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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
盈峰集团有限公司	实际控制人	购销	提供营销服务	市场公允	53.00	53.00	0.83%	5,385	否	现金	53.00		
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	18.39	18.39	3.93%		否	现金	18.39		
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	32.25	32.25	12.92%		否	现金	32.25		
易方达基金管理有限公司	实际控制人有重大影响的法人	购销	提供营销服务	市场公允	8.49	8.49	0.13%		否	现金	8.49		

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	购销	接收服务	市场公允	2.38	2.38	0.62%	20	否	现金	2.38		
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	2.59	2.59	1.04%		否	现金	2.59		
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	购销	提供营销服务	市场公允	2,702.26	2,702.26	42.50%		否	现金	2,702.26		
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	1.18	1.18	1.00%		否	现金	1.18		
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	4.83	4.83	1.03%		否	现金	4.83		
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	2.13	2.13	0.45%		否	现金	2.13		
合计				--	--	2,827.50	--	5,405	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无。												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	预计 2021 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 20.00 万元，报告期内实际交易金额为 6.96 万元；预计 2021 年度，控股股东盈峰集团或其下属公司、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 5,385 万元，报告												

	期内实际交易金额为 2,820.54 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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、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

公司报告期内不存在承包情况。

### (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468.28万元，公司对外出租房产取得收入合计197.06万元。

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

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 物（如 有）	反担 保情 况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担 保情 况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司及下属全资子 （孙）公司	2021 年 04 月 26 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	担保物 （如有）	反担 保情 况（如 有）	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 (A3+B3+C3)	150,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
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
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有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: 除上述上市公司对子公司担保及子公司对子公司担保事项外, 报告期内, 公司全资子公司上海百纳对母公司华录百纳提供担保额度 40,000 万元, 占公司 2020 年末经审计净资产的比例为 11.10%。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
子公司东阳百纳、喀什百纳、缤纷异彩	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	32,160 <sup>1</sup>	部分进行中	6,948.11	8,349.06	部分回款	否	否

注: 1 公司子公司东阳百纳、喀什百纳、缤纷异彩在连续十二个月内与湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司签订了影视剧版权售卖合同、影视剧独家联合开发合同, 累计金额为 32,160 万元人民币 (含税)。超过公司最近一个会计年度经审计的营业收入的 50%, 且绝对金额超过 1 亿元人民币。详见公司 2021 年 4 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于签订日常经营重大合同的公告》(2021-028)。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、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。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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	156,525,574	17.03%						156,525,574	17.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股						7,000,000	7,000,000	7,000,000	0.76%
3、其他内资持股	156,525,574	17.03%				-7,000,000	-7,000,000	149,525,574	16.27%
其中：境内法人持股	120,238,346	13.08%						120,238,346	13.08%
境内自然人持股	36,287,228	3.95%				-7,000,000	-7,000,000	29,287,228	3.19%
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	762,470,944	82.97%						762,470,944	82.97%
1、人民币普通股	762,470,944	82.97%						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	918,996,518	100.00%						918,996,518	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

深圳市高新投集团有限公司在淘宝网司法拍卖（变卖）网络平台通过司法竞买受让胡刚被拍卖的7,000,000股首发后限售股，本次变动后，深圳市高新投集团有限公司（国有法人）有限售条件股份增加7,000,000股，胡刚（境内自然人）有限售条件股份减少7,000,000股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

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

2021年6月22日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过《关于回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意将2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期不满足解除限售条件的限制性股票25万股进行回购注销，涉及激励对象3人，回购价格为3.17元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。本事项尚需提请公司股东大会审议。详见公司于同日发布的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2021-062）。待上述限制性股票完成注销，公司总股本将发生变化，届时公司将另行履行信息披露程序。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
胡刚	16,515,682			9,515,682	首发后限售股	股东履行完毕《发行股份及支付现金购买资产协议》中的相关承诺、保证及税务等相关条款。
深圳市高新投集团有限公司	0			7,000,000	首发后限售股	股东履行完毕《发行股份及支付现金购买资产协议》中的相关承诺、保证及税务等相关条款。
合计	16,515,682	0	0	16,515,682	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	21,977	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
盈峰控股集团有限公司	境内非国	29.32%	269,423,037	17,333,084	108,122,842	161,300,195	质押	101,936,941

	有法人							
华录资本控股有限公司	国有法人	7.03%	64,590,028			64,590,028		
刘德宏	境内自然人	5.39%	49,576,000			49,576,000		
何剑锋	境内自然人	4.45%	40,903,059			40,903,059		
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		12,115,504	17,934,355	质押	30,000,000
胡刚	境内自然人	2.29%	21,030,018	-10,660,000	9,515,682	11,514,336	质押	21,030,000
							冻结	21,030,018
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			14,177,694		
深圳市高新投集团有限公司	国有法人	1.09%	10,000,000	10,000,000	7,000,000	3,000,000		
长城国融投资管理有限公司	国有法人	1.02%	9,404,537			9,404,537		
胡杰	境内自然人	1.01%	9,272,203	-210,904	4,972,203	4,300,000	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 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，盈峰控股集团有限公司与何剑锋为一致行动人，胡刚、胡杰与另一股东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 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	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	161,300,195	人民币普通股	161,300,195
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
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	1,417,769
胡刚	11,514,336	人民币普通股	11,514,336
长城国融投资管理有限公司	9,404,537	人民币普通股	9,404,537
陈亚涛	7,678,752	人民币普通股	7,678,752
陈万源	5,675,947	人民币普通股	5,675,947
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	上述股东中，盈峰控股集团有限公司与何剑锋为一致行动人，胡刚、胡杰与另一股东李慧珍为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,166,083,693.67	1,604,839,038.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	560,537,424.44	203,755,974.84
衍生金融资产		
应收票据	60,595,000.00	38,881,600.00
应收账款	561,821,378.41	424,042,910.17
应收款项融资		
预付款项	408,547,087.44	422,775,511.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,519,090.74	9,289,331.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	256,771,314.50	352,966,789.99
合同资产	251,179.72	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38	35,587,360.38
其他流动资产	13,916,683.70	22,101,702.98
流动资产合计	3,075,630,213.00	3,114,240,220.15
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		
长期股权投资	353,257,020.25	327,322,061.64
其他权益工具投资	74,475,000.00	74,475,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	205,190,629.90	209,205,875.32
固定资产	2,699,726.77	1,703,205.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	211,127,835.43	
无形资产	1,398,038.29	
开发支出		
商誉	160,909,032.10	
长期待摊费用	5,505,662.82	72,318,477.49
递延所得税资产	30,324,449.15	30,731,107.77
其他非流动资产	26,923,076.93	26,923,076.93
非流动资产合计	1,071,810,471.64	742,678,804.34
资产总计	4,147,440,684.64	3,856,919,024.49
流动负债：		
短期借款		
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	6,210,906.79	5,179,660.26



预收款项	87,000.00	16,240.46
合同负债	107,225,039.99	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	4,518,454.45	9,623,922.56
应交税费	37,808,501.31	6,710,212.35
其他应付款	181,603,382.46	192,314,025.52
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	40,053,501.65	
其他流动负债	7,344,707.36	1,530,823.47
流动负债合计	384,851,494.01	240,888,609.01
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	123,610,013.81	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	273,758.83	
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,883,772.64	5,000,000.00
负债合计	513,735,266.65	245,888,609.01
所有者权益：		
股本	918,996,518.00	918,996,518.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,858,760,482.77	4,847,600,326.75
减：库存股	792,500.00	7,925,000.00
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	-2,182,039,308.61	-2,188,200,329.00
归属于母公司所有者权益合计	3,628,694,412.52	3,604,240,736.11
少数股东权益	5,011,005.47	6,789,679.37
所有者权益合计	3,633,705,417.99	3,611,030,415.48
负债和所有者权益总计	4,147,440,684.64	3,856,919,024.49

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,086,981,282.00	1,516,272,806.30
交易性金融资产	543,524,502.48	200,255,974.84
衍生金融资产		
应收票据	10,881,600.00	38,881,600.00
应收账款	139,999,046.93	151,060,528.56
应收款项融资		
预付款项	158,420,514.82	121,510,602.68
其他应收款	581,050,802.00	484,783,094.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,568,625.36	122,481,267.27
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	35,587,360.38

其他流动资产		9,218,942.52
流动资产合计	2,579,013,733.97	2,680,052,177.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	858,052,169.24	650,631,880.23
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	205,190,629.90	209,205,875.32
固定资产	1,158,356.60	1,319,041.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,345,170.12	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,310,476.64	4,728,616.75
递延所得税资产	17,372,476.30	18,817,030.89
其他非流动资产	26,923,076.93	26,923,076.93
非流动资产合计	1,187,352,355.73	961,625,521.14
资产总计	3,766,366,089.70	3,641,677,698.40
流动负债：		
短期借款		
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	87,000.00	16,240.46
合同负债	50,688,679.25	19,433,421.42
应付职工薪酬	1,810,732.24	7,844,057.90
应交税费	27,297,749.84	1,897,217.55
其他应付款	141,021,059.47	135,773,321.52

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	7,172,635.13	
其他流动负债	3,041,320.75	1,166,005.29
流动负债合计	231,119,176.68	166,130,264.14
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	16,018,909.58	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,518,909.58	4,500,000.00
负债合计	251,638,086.26	170,630,264.14
所有者权益：		
股本	918,996,518.00	918,996,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,858,760,482.77	4,847,600,326.75
减：库存股	792,500.00	7,925,000.00
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	-2,296,005,717.69	-2,321,393,630.85
所有者权益合计	3,514,728,003.44	3,471,047,434.26
负债和所有者权益总计	3,766,366,089.70	3,641,677,698.40

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	429,669,091.99	50,251,265.22
其中：营业收入	429,669,091.99	50,251,265.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	452,696,759.85	76,255,885.49
其中：营业成本	400,161,201.61	38,613,107.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,072,675.34	422,187.05
销售费用	25,508,732.24	3,852,308.30
管理费用	34,844,505.63	36,706,858.02
研发费用		
财务费用	-8,890,354.97	-3,338,574.89
其中：利息费用	4,555,340.91	-1,349,884.38
利息收入	13,634,428.72	2,012,659.19
加：其他收益	983,091.02	1,193,870.87
投资收益（损失以“-”号填列）	35,236,111.69	74,559,202.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,513,650.66	-1,377,967.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		41,083,144.41
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	281,449.60	-213,595.24

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,036,711.90	1,894,905.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)	12,051.31	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	48,359.82	-5,308.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	8,496,683.68	51,424,455.03
加: 营业外收入	89,599.96	888,553.34
减: 营业外支出	50,368.40	10,360.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,535,915.24	52,302,647.38
减: 所得税费用	2,011,659.95	4,481,216.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,524,255.29	47,821,431.07
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	6,524,255.29	47,821,431.07
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.归属于母公司所有者的净利润	8,302,929.19	48,049,528.38
2.少数股东损益	-1,778,673.90	-228,097.31
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 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		
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	6,524,255.29	47,821,431.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,302,929.19	48,049,528.38
归属于少数股东的综合收益总额	-1,778,673.90	-228,097.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0091	0.0591
（二）稀释每股收益	0.0091	0.0591

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	119,982,412.64	3,498,295.88
减：营业成本	105,129,629.24	3,940,814.27
税金及附加	885,396.39	354,627.67
销售费用	10,974,396.21	1,821,298.17
管理费用	24,376,146.59	29,087,020.23
研发费用		
财务费用	-10,622,464.03	-1,683,555.38
其中：利息费用	518,004.33	50,115.62
利息收入	11,119,812.60	1,737,782.99

加：其他收益	165,493.96	616,293.27
投资收益（损失以“-”号填列）	35,906,111.54	68,504,937.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,420,289.01	-927,135.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		41,083,144.41
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）	268,527.64	-156,371.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,539,218.38	-10,374,373.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48,359.82	-5,308.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,167,019.58	28,563,268.03
加：营业外收入	54,814.80	1,993.00
减：营业外支出		10,360.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,221,834.38	28,554,900.04
减：所得税费用	1,444,554.59	1,905,213.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,777,279.79	26,649,686.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,777,279.79	26,649,686.79
（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	25,777,279.79	26,649,686.79
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	408,175,101.48	212,412,184.21
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
收到其他与经营活动有关的现金	15,357,722.98	49,847,268.77
经营活动现金流入小计	423,532,824.46	262,283,336.87
购买商品、接受劳务支付的现金	322,105,364.02	112,957,372.17
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	38,996,545.72	23,661,249.91
支付的各项税费	1,811,960.15	1,042,469.23
支付其他与经营活动有关的现金	51,530,781.24	29,190,786.02
经营活动现金流出小计	414,444,651.13	166,851,877.33
经营活动产生的现金流量净额	9,088,173.33	95,431,459.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,795,500,000.00	3,404,161,427.24
取得投资收益收到的现金	9,245,776.03	26,678,511.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	4,493.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,804,825,776.03	3,430,844,431.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	999,098.94	2,594,982.81
投资支付的现金	3,242,000,000.00	2,502,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26,090,203.48	
支付其他与投资活动有关的现金		6,766,198.26
投资活动现金流出小计	3,269,089,302.42	2,511,361,181.07
投资活动产生的现金流量净额	-464,263,526.39	919,483,250.84

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	720,000.00	57,093.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,606,969.86	210,865.40
筹资活动现金流出小计	6,326,969.86	5,267,959.15
筹资活动产生的现金流量净额	-6,326,969.86	-5,267,959.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-172,145.68	
五、现金及现金等价物净增加额	-461,674,468.60	1,009,646,751.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,132,859,829.79	1,333,514,495.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	174,340,333.38	39,463,868.20
收到的税费返还		23,883.89
收到其他与经营活动有关的现金	288,961,079.43	102,345,832.94
经营活动现金流入小计	463,301,412.81	141,833,585.03
购买商品、接受劳务支付的现金	43,519,302.31	69,547,116.12
支付给职工以及为职工支付的现金	22,565,588.74	19,582,808.73
支付的各项税费	575,707.80	-1,230,538.62
支付其他与经营活动有关的现金	377,253,815.42	11,179,432.86
经营活动现金流出小计	443,914,414.27	99,078,819.09

经营活动产生的现金流量净额	19,386,998.54	42,754,765.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,735,500,000.00	3,389,661,427.24
取得投资收益收到的现金	8,994,971.87	26,137,484.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	4,493.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,744,574,971.87	3,415,803,405.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	419,984.10	2,166,667.81
投资支付的现金	3,211,800,000.00	2,435,500,000.00
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	3,212,219,984.10	2,437,666,667.81
投资活动产生的现金流量净额	-467,645,012.23	978,136,737.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,093.75
支付其他与筹资活动有关的现金	3,952,634.46	200,000.00
筹资活动现金流出小计	3,952,634.46	5,257,093.75
筹资活动产生的现金流量净额	-3,952,634.46	-5,257,093.75
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	-452,210,648.15	1,015,634,409.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,505,968,066.27	239,425,095.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,053,757,418.12	1,255,059,504.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														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 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36		-2,188,200,329.00		3,604,240,736.11	6,789,679.37	3,611,030,415.48	
加：会计政策变更											-2,141,908.80		-2,141,908.80		-2,141,908.80	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36		-2,190,342,237.80		3,602,098,827.31	6,789,679.37	3,608,888,506.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,160,156.02	-7,132,500.00					8,302,929.19		26,595,585.21	-1,778,673.90	24,816,911.31	
（一）综合收益总额											8,302,929.19		8,302,929.19	-1,778,673.90	6,524,255.29	
（二）所有者投入和减少资本					11,160,156.02	-7,132,500.00							18,292,656.02		18,292,656.02	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,160,156.02	-7,132,500.00							18,292,656.02		18,292,656.02	

4. 其他															
(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	918,996,518.00			4,858,760,482.77	792,500.00			33,769,220.36		-2,182,039,308.61		3,628,694,412.52	5,011,005.47	3,633,705,417.99	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	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）					9,010,482.77	-7,925,000.00					48,049,528.38		64,985,011.15	-660,513.95	64,324,497.20
（一）综合收益总额											48,049,528.38		48,049,528.38	-228,097.31	47,821,431.07
（二）所有者投入和减少资本					9,010,482.77	-7,925,000.00							16,935,482.77	-432,416.64	16,503,066.13
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,010,482.77	-7,925,000.00							16,935,482.77		16,935,482.77
4. 其他														-432,416.64	-432,416.64
（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				4,552,250,067.85	7,925,000.00			33,769,220.36		-2,252,450,571.27		3,143,104,892.94	17,178,876.88			3,160,283,769.82

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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、上年年末余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,321,393,630.85		3,471,047,434.26
加：会计政策变更										-389,366.63		-389,366.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,321,782,997.48		3,470,658,067.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,160,156.02	-7,132,500.00				25,777,279.79		44,069,935.81
（一）综合收益总额										25,777,279.79		25,777,279.79
（二）所有者投入和减少资本					11,160,156.02	-7,132,500.00						18,292,656.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,160,156.02	-7,132,500.00						18,292,656.02
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				4,858,760,482.77	792,500.00			33,769,220.36	-2,296,005.71	7.69	3,514,728,003.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	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)					9,010,482.77	-7,925,000.00				26,649,686.79		43,585,169.56

(一)综合收益总额									26,649,686.79		26,649,686.79
(二)所有者投入和减少资本				9,010,482.77	-7,925,000.00						16,935,482.77
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,010,482.77	-7,925,000.00						16,935,482.77
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				4,552,250,067.85	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,419,983,518.49		2,975,571,945.72

### 三、公司基本情况

北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于2002年6月19日在北京取得1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本1,000万元人民币。

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

根据公司2008年9月9日股东会决议，公司进行增资扩股，同意上海睿信投资管理有限公司、上海尚理投资有限公司分别增资125万元，注册资本增加至1,250万元。公司股权结构变更为：华录文化40%，北京百纳文化发展有限公司40%，上海睿信投资管理有限公司10%，上海尚理投资有限公司10%。公司于2008年9月25日完成工商变更。

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

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

经股东会决议、国务院国有资产监督管理委员会批准，同意本公司整体改制为股份公司，以截至2010年4月30日止原北京华录百纳影视有限公司账面净资产49,667,259.47元为基础，按照1:0.90602945的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，公司名称由北京华录百纳影视有限公司变更为北京华录百纳影视股份有限公司，总股本为4,500万元，各股东持股比例不变。

根据公司2011年2月26日召开的2011年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2011]2157号文《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社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。公司下设财经管理部、证券事务部、战略发展部、营运品牌部、剧集事业部、电影事业部、动漫事业部、国内营销公司、海外营销部。

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二十二次会议于2021年7月29日批准。

本公司本期合并范围增加1户二级子公司：北京光云动漫文化有限公司，增加1户三级子公司：北京有鲸鱼品牌管理有限公司。

合并范围包括二级子公司10户，三级子公司7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	
<b>全资子公司</b>						
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
北京光云动漫文化有限公司	光云动漫	北京市	动漫制作、动漫IP开发及运营	100.00		购买股权
<b>直接控股子公司</b>						
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
<b>间接控股子公司</b>						
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
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	有鲸鱼	北京市	品牌管理、品牌内容营销		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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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分

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：

- 借款人不大会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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、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

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

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

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；



- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的

折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

### 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、期权的有效期限；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、动漫业务。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。
3. 动漫业务收入：动漫业务收入包括动漫发行收入、动漫制作收入。动漫发行收入是指公司动漫影视作品采取授权许可播放的销售模式取得的收入，动漫发行收入参照影视剧发行收入，与购买方签订协议，在动漫作品制作完成并取得《发行许可证》，并于购货方获得动漫作品播映带或其他载体，能够控制该载体的时点确认收入；动漫制作收入是指本公司提供制作服务过程中确认的收入。对于合同包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照单项服务的单

独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务，各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

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

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

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

产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租方时：

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。具体方法参见五、29和五、35。

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租方时：

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务时，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。
- 未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。
- 本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### 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
财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本公司属于境内上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起执行了相关会计准则。首次执行新租赁准则调整当年年初资产负债表项目	公司于 2021 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	详见巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同, 本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。变更后的会计政策参见第十二节附注五、29、35和42。

##### 1. 本公司作为出租人

本公司对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整, 而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。新租赁准则对于本公司作为出租人的租赁未产生重大影响。

##### 2. 本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行日财务报表相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司根据每项租赁选择采用以下简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 首次执行日之前发生租赁变更的, 本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日, 本公司因执行新租赁准则而做了如下调整:

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 10,814.51 万元、使用权资产人民币 21,115.05 万元。

基于上述情况，执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

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，本公司确认使用权资产和租赁负债等报表项目。	使用权资产	211,150,527.62
	租赁负债	108,145,075.10
	一年内到期的非流动负债	36,836,167.51
	预付账款	-1,252,135.99
	长期待摊费用	-67,087,170.55
	其他应付款	-28,112.73
	期初未分配利润	-2,141,908.80

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行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	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,604,839,038.42	1,604,839,038.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	203,755,974.84	203,755,974.84	
衍生金融资产			
应收票据	38,881,600.00	38,881,600.00	
应收账款	424,042,910.17	424,042,910.17	
应收款项融资			
预付款项	422,775,511.74	421,523,375.75	-1,252,135.99
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	9,289,331.63	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	352,966,789.99	352,966,789.99	
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	35,587,360.38	
其他流动资产	22,101,702.98	22,101,702.98	
流动资产合计	3,114,240,220.15	3,112,988,084.16	-1,252,135.99
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			
长期股权投资	327,322,061.64	327,322,061.64	
其他权益工具投资	74,475,000.00	74,475,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	209,205,875.32	209,205,875.32	
固定资产	1,703,205.19	1,703,205.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		211,150,527.62	211,150,527.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	72,318,477.49	5,231,306.94	-67,087,170.55
递延所得税资产	30,731,107.77	30,731,107.77	
其他非流动资产	26,923,076.93	26,923,076.93	
非流动资产合计	742,678,804.34	886,742,161.41	144,063,357.07
资产总计	3,856,919,024.49	3,999,730,245.57	142,811,221.08
流动负债：			
短期借款			



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	5,179,660.26	
预收款项	16,240.46	16,240.46	
合同负债	25,513,724.39	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	9,623,922.56	
应交税费	6,710,212.35	6,710,212.35	
其他应付款	192,314,025.52	192,285,912.79	-28,112.73
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		36,836,167.51	36,836,167.51
其他流动负债	1,530,823.47	1,530,823.47	
流动负债合计	240,888,609.01	277,696,663.79	-36,808,054.78
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		108,145,075.10	108,145,075.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	113,145,075.10	108,145,075.10
负债合计	245,888,609.01	390,841,738.89	144,953,129.88
所有者权益：			
股本	918,996,518.00	918,996,518.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,847,600,326.75	4,847,600,326.75	
减：库存股	7,925,000.00	7,925,000.00	
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	-2,190,342,237.80	-2,141,908.80
归属于母公司所有者权益合计	3,604,240,736.11	3,602,098,827.31	-2,141,908.80
少数股东权益	6,789,679.37	6,789,679.37	
所有者权益合计	3,611,030,415.48	3,608,888,506.68	-2,141,908.80
负债和所有者权益总计	3,856,919,024.49	3,999,730,245.57	142,811,221.08

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,516,272,806.30	1,516,272,806.30	
交易性金融资产	200,255,974.84	200,255,974.84	
衍生金融资产			
应收票据	38,881,600.00	38,881,600.00	
应收账款	151,060,528.56	151,060,528.56	
应收款项融资			
预付款项	121,510,602.68	120,393,370.98	-1,117,231.70

其他应收款	484,783,094.71	484,783,094.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	122,481,267.27	122,481,267.27	
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	35,587,360.38	
其他流动资产	9,218,942.52	9,218,942.52	
流动资产合计	2,680,052,177.26	2,678,934,945.56	-1,117,231.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	650,631,880.23	650,631,880.23	
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	209,205,875.32	209,205,875.32	
固定资产	1,319,041.02	1,319,041.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,586,657.28	23,586,657.28
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,728,616.75	4,728,616.75	
递延所得税资产	18,817,030.89	18,817,030.89	
其他非流动资产	26,923,076.93	26,923,076.93	
非流动资产合计	961,625,521.14	985,212,178.42	23,586,657.28
资产总计	3,641,677,698.40	3,664,147,123.98	22,469,425.58
流动负债：			
短期借款			
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	16,240.46	
合同负债	19,433,421.42	19,433,421.42	
应付职工薪酬	7,844,057.90	7,844,057.90	
应交税费	1,897,217.55	1,897,217.55	
其他应付款	135,773,321.52	135,773,321.52	
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		5,820,158.06	5,820,158.06
其他流动负债	1,166,005.29	1,166,005.29	
流动负债合计	166,130,264.14	171,950,422.20	5,820,158.06
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		17,038,634.15	17,038,634.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00	
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	21,538,634.15	17,038,634.15
负债合计	170,630,264.14	193,489,056.35	22,858,792.21
所有者权益：			
股本	918,996,518.00	918,996,518.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	4,847,600,326.75	4,847,600,326.75	
减：库存股	7,925,000.00	7,925,000.00	
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	-2,321,782,997.48	-389,366.63
所有者权益合计	3,471,047,434.26	3,470,658,067.63	-389,366.63
负债和所有者权益总计	3,641,677,698.40	3,664,147,123.98	22,469,425.58

调整情况说明

无。

#### (4) 2021年起首次执行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	应纳税所得额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、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。《财政部、税务总局关

于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》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，在《财政部 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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子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、东方美之（北京）影业有限公司、北京有鲸鱼品牌管理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）、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）规定：自2020年1月1日至2021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。本公司之子公司北京华录蓝火体育产业发展有限公司享受该优惠政策。财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第11号）规定：自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司之子公司深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司享受该优惠政策。

（6）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司北京光云动漫文化有限公司于2019年7月15日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201911000867，有效期三年，2019年至2021年享受15%的企业所得税优惠税率。

（7）《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）第一条规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。新政发〔2012〕48号关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见第三条：依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司之子公司喀什华录百纳影视股份有限公司享受该政策。

### 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	1,166,073,318.76	1,604,839,038.42
其他货币资金	10,374.91	
合计	1,166,083,693.67	1,604,839,038.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的	33,223,863.88	10,304,740.03

款项总额		
------	--	--

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	560,537,424.44	203,755,974.84
其中：		
理财产品	560,537,424.44	203,755,974.84
合计	560,537,424.44	203,755,974.84

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	31,135,000.00	38,881,600.00
商业承兑票据	29,460,000.00	
合计	60,595,000.00	38,881,600.00

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	61,135,000.00	100.00%	540,000.00	0.88%	60,595,000.00	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00
其中：										
银行承兑汇票	31,135,000.00	50.93%			31,135,000.00	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00

	00.00				0.00	0.00				0.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	49.07%	540,000.00	1.80%	29,460,000.00					
合计	61,135,000.00	100.00%	540,000.00	0.88%	60,595,000.00	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：540,000.00

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	31,135,000.00		0.00%
商业承兑汇票	30,000,000.00	540,000.00	1.80%
合计	61,135,000.00	540,000.00	--

确定该组合依据的说明：

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

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	
商业承兑汇票		540,000.00				540,000.00
合计		540,000.00				540,000.00

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	727,406,398.93	53.78%	725,885,820.31	99.79%	1,520,578.62	728,456,398.93	59.98%	726,935,820.31	99.79%	1,520,578.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	625,146,852.81	46.22%	64,846,053.02	10.37%	560,300,799.79	486,035,634.06	40.02%	63,513,302.51	13.07%	422,522,331.55
其中：										
其中：应收一般客户	625,146,852.81	46.22%	64,846,053.02	10.37%	560,300,799.79	486,035,634.06	40.02%	63,513,302.51	13.07%	422,522,331.55
合计	1,352,553,251.74	100.00%	790,731,873.33	58.46%	561,821,378.41	1,214,492,032.99	100.00%	790,449,122.82	65.08%	424,042,910.17

按单项计提坏账准备：725,885,820.31

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	1,670,000.00	1,670,000.00	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	727,406,398.93	725,885,820.31	--	--

按组合计提坏账准备：64,846,005.55

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	449,725,747.93	8,095,063.42	1.80%

1-2 年	86,599,809.25	6,235,186.27	7.20%
2-3 年	50,254,296.96	13,161,600.37	26.19%
3-4 年	268,090.57	92,544.86	34.52%
4-5 年	4,500,000.00	3,462,750.00	76.95%
5 年以上	33,798,908.10	33,798,908.10	100.00%
合计	625,146,852.81	64,846,053.02	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	449,725,747.93
1 至 2 年	86,599,809.25
2 至 3 年	50,254,296.96
3 年以上	765,973,397.60
3 至 4 年	300,098,449.10
4 至 5 年	422,627,959.39
5 年以上	43,246,989.11
合计	1,352,553,251.74

## （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	
按单项计提坏账准备	726,935,820.31		1,050,000.00			725,885,820.31
按组合计提坏账准备	63,513,302.51	12,374,952.97	6,803,202.46	4,239,000.00		64,846,053.02
合计	790,449,122.82	12,374,952.97	7,853,202.46	4,239,000.00		790,731,873.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(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	4,239,000.00

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	4,239,000.00	与客户达成和解	内部审批	否
合计	--	4,239,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：无。

**(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	52.21%	706,107,535.62
客户二	112,400,000.00	8.31%	2,023,200.00
客户三	92,100,000.00	6.81%	4,730,940.00
客户四	81,000,000.00	5.99%	1,458,000.00
客户五	51,130,500.00	3.78%	3,681,396.00
合计	1,042,738,035.62	77.10%	

**(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	284,849,468.02	69.72%	184,996,129.64	43.89%
1 至 2 年	50,687,354.28	12.41%	122,123,661.85	28.97%
2 至 3 年	37,870,911.66	9.27%	87,264,230.78	20.70%
3 年以上	35,139,353.48	8.60%	27,139,353.48	6.44%
合计	408,547,087.44	--	421,523,375.75	--

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：

无。

### (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汇总金额225,777,169.35元，占预付款项期末余额合计数的比例55.27%。

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	11,519,090.74	9,289,331.63
合计	11,519,090.74	9,289,331.63

### (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	21,030,813.07	22,272,132.97
押金保证金	7,683,153.00	5,713,927.90
备用金	1,249,318.40	434,842.00
其他	1,507,037.26	804,106.72
合计	31,470,321.73	29,225,009.59

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	79,520.78	5,441,413.48	14,414,743.70	19,935,677.96
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	38,021.17	260.00		38,281.17
本期转回	22,728.14			22,728.14
2021 年 6 月 30 日余额	94,813.81	5,441,673.48	14,414,743.70	19,951,230.99

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,617,238.38
1 至 2 年	2,120,000.00
2 至 3 年	37,753.92
3 年以上	19,695,329.43
3 至 4 年	379,895.00
5 年以上	19,315,434.43
合计	31,470,321.73

**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	14,414,743.70					14,414,743.70
按组合计提的坏账准备	5,520,934.26	38,281.17	22,728.14			5,536,487.29
合计	19,935,677.96	38,281.17	22,728.14			19,951,230.99

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	5 年以上	45.80%	14,414,743.70
客户二	往来款	3,018,867.93	5 年以上	9.59%	3,018,867.93
客户三	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	9.53%	30,000.00
客户四	往来款	2,100,000.00	1-2 年	6.67%	151,200.00

客户五	押金保证金	1,909,596.90	1 年以内	6.07%	19,095.97
合计	--	24,443,208.53	--	77.67%	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。

其他说明：

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	26,213,634.20		26,213,634.20	27,991,914.40		27,991,914.40
在产品	142,122,238.29		142,122,238.29	58,061,023.05		58,061,023.05
库存商品	98,722,035.98	10,987,285.17	87,734,750.81	277,387,476.99	10,987,285.17	266,400,191.82
发出商品	92,100.88		92,100.88			
低值易耗品	608,590.32		608,590.32	513,660.72		513,660.72
合计	267,758,599.67	10,987,285.17	256,771,314.50	363,954,075.16	10,987,285.17	352,966,789.99

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《火星孤儿》，开机时间为2021年 4 月 24日，目前正在后期制作中；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《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《蔓蔓青萝》，开机时间为 2016年 9 月 20 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 222,076,828.88 元，占公司全部存货余额的比例为 82.94%。

## (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

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
按组合计提预期信用损失 的合同资产	255,783.83	4,604.11	251,179.72			
合计	255,783.83	4,604.11	251,179.72			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提预期信用损失 的合同资产	4,604.11			按照预期信用损失计提 坏账准备
合计	4,604.11			--

其他说明：



**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
一年内到期的长期应收款	35,587,360.38	35,587,360.38
合计	35,587,360.38	35,587,360.38

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	13,916,683.70	22,101,702.98
合计	13,916,683.70	22,101,702.98

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**

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。

## 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 媒投资有 限公司	11,088,69 7.04			-234,280. 90						10,854,41 6.14	
东阳风影 者文化传 媒有限公 司											
北京汇泉 影视文化 有限公司	3,220,922 .26			-516,262. 14						2,704,660 .12	
东阳百纳 梦想文化 传媒有限 公司	462,225.4 5			-202,516. 81						259,708.6 4	
北京精彩 时间文化 传媒有限 公司	303,124.6 54.86			27,654.56 9.91						330,779.2 24.77	
北京燕然 百纳影视 文化有限 责任公司	591,291.7 7		578,692.0 5	-12,599.7 2						0.00	
东阳橘品 影业有限 公司	8,834,270 .26			-175,259. 68						8,659,010 .58	
小计	327,322,0 61.64		578,692.0 5	26,513.65 0.66						353,257,0 20.25	

合计	327,322,061.64		578,692.05	26,513.65066						353,257,020.25	
----	----------------	--	------------	--------------	--	--	--	--	--	----------------	--

其他说明

**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	50,000,000.00
韩后化妆品股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
霍尔果斯鯤池影业有限公司	3,500,000.00	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	74,475,000.00

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					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行的非交易性权益工具投资	
深圳蓝火文化传媒有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行的非交易性权益工具投资	
韩后化妆品股份有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行的非交易性权益工具投资	
霍尔果斯鯤池影业有限公司					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行的非交易性权益工	

					具投资	
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）					公司基于影视产业战略投资目的，对外进行的非交易性权益工具投资。	

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	228,151,024.19			228,151,024.19
2.本期增加金额				
（1）外购				
（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	18,945,148.87			18,945,148.87
2.本期增加金额	4,015,245.42			4,015,245.42
（1）计提或摊销	4,015,245.42			4,015,245.42
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	22,960,394.29			22,960,394.29
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	205,190,629.90			205,190,629.90
2.期初账面价值	209,205,875.32			209,205,875.32

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

### (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	2,699,726.77	1,703,205.19
合计	2,699,726.77	1,703,205.19

### (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			2,373,830.76	3,777,705.33	6,151,536.09
2.本期增加金额			3,533,465.01		3,533,465.01
(1) 购置			307,867.73		307,867.73
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加			3,225,597.28		3,225,597.28
3.本期减少金额			1,181,677.17	747,888.00	1,929,565.17
(1) 处置或报废			1,181,677.17	747,888.00	1,929,565.17
4.期末余额			4,725,618.60	3,029,817.33	7,755,435.93
二、累计折旧					
1.期初余额			1,057,584.91	3,390,745.99	4,448,330.90
2.本期增加金额			2,426,583.86	42,096.66	2,468,680.52
(1) 计提			385,386.77	42,096.66	427,483.43
(2) 企业合并增加			2,041,197.09		2,041,197.09
3.本期减少金额			1,135,850.90	725,451.36	1,861,302.26
(1) 处置或报废			1,135,850.90	725,451.36	1,861,302.26
4.期末余额			2,348,317.87	2,707,391.29	5,055,709.16
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			2,377,300.73	322,426.04	2,699,726.77
2.期初账面价值			1,316,245.85	386,959.34	1,703,205.19

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

**(5) 固定资产清理**

无。

**22、在建工程**

无。

**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**

单位：元

项目	租赁资产	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	230,654,712.02	230,654,712.02
2.本期增加金额	22,670,371.18	22,670,371.18
(1) 增加租赁	9,407,538.89	9,407,538.89
(2) 企业合并增加	13,262,832.29	13,262,832.29
3.期末余额	253,325,083.20	253,325,083.20
二、累计折旧		
1.期初余额	19,504,184.40	19,504,184.40
2.本期增加金额	22,693,063.37	22,693,063.37
(1) 计提	22,369,579.66	22,369,579.66
(2) 企业合并增加	323,483.71	323,483.71
3.期末余额	42,197,247.77	42,197,247.77
三、账面价值		
1.期末账面价值	211,127,835.43	211,127,835.43
2.期初账面价值	211,150,527.62	211,150,527.62

其他说明：

无。

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额			1,300,061.97	200,590.03	1,500,652.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			1,300,061.97	200,590.03	1,500,652.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			1,300,061.97	200,590.03	1,500,652.00
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额			65,003.10	37,610.61	102,613.71
(1) 计提			65,003.10	37,610.61	102,613.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			65,003.10	37,610.61	102,613.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			1,235,058.87	162,979.42	1,398,038.29
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。



**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

无。

**27、开发支出**

无。

**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		
北京光云动漫文 化有限公司		160,909,032.10				160,909,032.10
合计		160,909,032.10				160,909,032.10

**(2) 商誉减值准备**

无。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2021年3月通过现金方式购买光云动漫公司100%股权，对价总金额为180,000,000.00元，取得的光云动漫可辨认净资产公允价值19,090,967.90元，合并对价与可辨认净资产之间的差额160,909,032.10元形成商誉。

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：

不适用。

商誉减值测试的影响

根据企业会计准则及公司会计政策规定，企业合并形成的商誉，公司在每年年度终了进行减值测试。

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
装修费	5,231,306.94	864,841.30	713,361.64		5,382,786.60
其他		163,834.96	40,958.74		122,876.22

合计	5,231,306.94	1,028,676.26	754,320.38	5,505,662.82
----	--------------	--------------	------------	--------------

其他说明

**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	10,991,889.28	2,747,511.91	10,987,285.17	2,746,821.29
信用减值准备	112,775,189.41	27,576,937.24	111,937,145.87	27,984,286.48
合计	123,767,078.69	30,324,449.15	122,924,431.04	30,731,107.77

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,825,058.87	273,758.83		
合计	1,825,058.87	273,758.83		

**(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		30,324,449.15		30,731,107.77
递延所得税负债		273,758.83		

**(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	59,857,354.25	61,335,757.27
可抵扣亏损	2,524,174,794.99	2,510,597,660.19
合计	2,584,032,149.24	2,571,933,417.46

## (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
2021	807,324.10	843,264.97	
2022			
2023	24,051,469.71	24,051,469.71	
2024	2,316,365,013.86	2,326,300,947.70	
2025	156,261,011.72	159,401,977.81	
2026	26,689,975.60		
合计	2,524,174,794.99	2,510,597,660.19	--

其他说明：

## 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	26,923,076.93		26,923,076.93
合计	26,923,076.93		26,923,076.93	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

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	6,210,906.79	5,179,660.26
合计	6,210,906.79	5,179,660.26

#### (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	87,000.00	16,240.46
合计	87,000.00	16,240.46

#### (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	107,225,039.99	25,513,724.39
合计	107,225,039.99	25,513,724.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	50,688,679.26	按照合同约定预收款项

客户二	20,152,058.16	企业合并增加
客户三	14,150,943.40	按照合同约定预收款项
合计	84,991,680.82	—

### 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	9,579,766.96	31,003,935.34	36,555,273.06	4,028,429.24
二、离职后福利-设定提存计划	44,155.60	2,832,103.06	2,386,233.45	490,025.21
三、辞退福利		255,410.00	255,410.00	
合计	9,623,922.56	34,091,448.40	39,196,916.51	4,518,454.45

#### (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	8,807,005.56	26,097,652.30	31,857,154.95	3,047,502.91
2、职工福利费		1,028,475.10	1,028,475.10	
3、社会保险费	204,310.94	2,167,133.82	2,059,137.41	312,307.35
其中：医疗保险费	202,167.30	2,112,549.25	2,008,473.32	306,243.23
工伤保险费	1,071.02	41,229.17	37,180.39	5,119.80
生育保险费	1,072.62	13,355.40	13,483.70	944.32
4、住房公积金	16,712.00	1,706,381.40	1,590,517.40	132,576.00
5、工会经费和职工教育经费	551,738.46	4,292.72	19,988.20	536,042.98
合计	9,579,766.96	31,003,935.34	36,555,273.06	4,028,429.24

#### (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	40,746.80	2,715,210.56	2,284,480.42	471,476.94
2、失业保险费	3,408.80	116,892.50	101,753.03	18,548.27

合计	44,155.60	2,832,103.06	2,386,233.45	490,025.21
----	-----------	--------------	--------------	------------

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	6,844,555.58	1,668,198.92
企业所得税	1,106,357.67	1,439,219.23
个人所得税	27,108,054.22	1,203,668.32
城市维护建设税	1,333,526.34	1,310,221.47
教育费附加	616,497.88	600,558.05
地方教育费及附加	374,310.28	373,603.79
房产税	370,157.71	
文化事业建设费	43,683.43	43,683.43
印花税	10,230.34	71,059.14
其他	1,127.86	
合计	37,808,501.31	6,710,212.35

其他说明：

无。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	181,603,382.46	192,285,912.79
合计	181,603,382.46	192,285,912.79

##### (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
股权投资款	108,000,000.00	90,000,000.00
项目投资款及分账款	54,997,130.35	68,682,900.48
限制性股票回购义务	792,500.00	7,925,000.00
项目制作费	8,985,933.14	15,227,285.77
应付租赁费	5,459,746.93	5,000,000.00
应付费用款	194,146.99	1,451,684.96
其他	3,173,925.05	3,999,041.58
合计	181,603,382.46	192,285,912.79

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无。

**42、持有待售负债**

无。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	40,053,501.65	36,836,167.51
合计	40,053,501.65	36,836,167.51

其他说明：

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	7,344,707.36	1,530,823.47
合计	7,344,707.36	1,530,823.47

短期应付债券的增减变动：

无。

#### 45、长期借款

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

无。

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	163,663,515.46	144,981,242.61
减：1年内到期的非流动负债	-40,053,501.65	-36,836,167.51
合计	123,610,013.81	108,145,075.10

其他说明

#### 48、长期应付款

无。

#### 49、长期应付职工薪酬

无。

#### 50、预计负债

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	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	5,000,000.00			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	5,000,000.00						5,000,000.00	

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	918,996,518.00						918,996,518.00

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

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）	4,827,226,491.32	3,231,450.00		4,830,457,941.32
其他资本公积	20,373,835.43	11,160,156.02	3,231,450.00	28,302,541.45
合计	4,847,600,326.75	11,160,156.02		4,858,760,482.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 本年度2019年度的限制性股票激励计划第二批次90%解禁，其他资本公积转至股本溢价3,231,450.00元。
- (2) 因股权激励计提服务成本形成其他资本公积11,160,156.02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	7,925,000.00		7,132,500.00	792,500.00
合计	7,925,000.00		7,132,500.00	792,500.00

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二批次90%达到解锁条件，减少库存股7,132,500.00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	-2,188,200,329.00	-2,300,500,099.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,141,908.80	
调整后期初未分配利润	-2,190,342,237.80	-2,300,500,099.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,302,929.19	112,299,770.65
期末未分配利润	-2,182,039,308.61	-2,188,200,329.00

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-2,141,908.80 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	427,581,946.27	396,008,637.58	47,600,382.44	34,740,529.82
其他业务	2,087,145.72	4,152,564.03	2,650,882.78	3,872,577.19
合计	429,669,091.99	400,161,201.61	50,251,265.22	38,613,107.01

收入相关信息:

单位:元

合同分类	剧集	电影	营销	动漫	其他	合计
商品类型	335,817,248.94	16,228,512.60	63,579,136.33	11,957,048.40	2,087,145.72	429,669,091.99
其中:						
主营业务收入	335,817,248.94	16,228,512.60	63,579,136.33	11,957,048.40		427,581,946.27
其他业务收入					2,087,145.72	2,087,145.72
按经营地区分类	16,228,512.60	11,957,048.40	335,817,248.94	2,087,145.72	63,579,136.33	429,669,091.99
其中:						
国内	331,925,902.30	16,228,512.60	63,579,136.33	11,246,587.56	2,087,145.72	425,067,284.48
海外	3,891,346.67			710,460.84		4,601,807.51

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 67,177,400.60 元，其中，21,696,232.37 元预计将于 2021 年度确认收入，31,668,668.23 元预计将于 2022 年度确认收入，13,812,500.00 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	33,165.97	22,649.94
教育费附加	14,672.06	9,413.77
资源税		210,176.48
房产税	774,364.08	
土地使用税	2,255.72	
车船使用税	2,900.00	4,500.00
印花税	235,536.10	169,171.00
地方教育费附加	9,781.41	6,275.86
合计	1,072,675.34	422,187.05

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,770,044.23	3,050,486.19
股份支付	6,679,486.13	
宣传发行费	3,740,442.63	578,922.58
业务招待费	1,074,598.29	109,075.12
差旅费	894,993.38	39,346.23
日常办公费	349,167.58	36,742.33
其他		37,735.85
合计	25,508,732.24	3,852,308.30

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,932,745.94	11,568,288.32
房租物业费	4,682,767.00	5,294,805.66
股份支付	4,480,669.89	9,010,482.77
日常办公费	3,823,418.59	3,262,581.56
导演服务费	1,886,792.46	943,396.23
业务招待费	1,421,739.32	440,794.67
折旧及摊销费	1,185,663.37	712,974.38
咨询费	1,184,826.25	3,494,203.87
前期项目费	927,652.37	
诉讼律师费	862,200.75	1,523,621.98
差旅费	437,538.01	256,074.30
其他	18,491.68	199,634.28
合计	34,844,505.63	36,706,858.02

其他说明：

**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	4,555,340.91	-1,349,884.38
减：利息收入	13,634,428.72	2,012,659.19
减：汇兑损益	154,903.29	-230.49
其他（手续费）	33,829.55	23,738.26
合计	-8,890,354.97	-3,338,574.89

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	520,000.00	152,086.50
三代手续费返还	210,748.80	338,184.37
税款减免	164,398.99	
文化产业发展专项资金	87,943.23	
文化创意项目发展专项资金		700,000.00
2020 年服务贸易统计监测样本企业		3,600.00

## 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	26,513,650.66	-1,377,967.87
处置长期股权投资产生的投资收益		9,685,618.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,721,916.86	25,168,407.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		41,083,144.41
其他	544.17	
合计	35,236,111.69	74,559,202.73

其他说明：

## 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	281,449.60	-213,595.24
合计	281,449.60	-213,595.24

其他说明：

## 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	-15,553.03	-122,881.42
应收账款减值损失	-4,481,158.87	2,017,786.71

应收票据减值损失	-540,000.00	
合计	-5,036,711.90	1,894,905.29

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	12,051.31	
合计	12,051.31	

其他说明：

## 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	48,359.82	-5,308.35

## 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
赔偿金、违约金收入	83,116.69		83,116.69
其他	6,483.27	888,553.34	6,483.27
合计	89,599.96	888,553.34	89,599.96

计入当期损益的政府补助：

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
非流动资产毁损报废损失	45,826.27	10,310.99	45,826.27
补偿款、违约金及罚款支出	4,541.33		4,541.33
其他	0.80	50.00	0.80
合计	50,368.40	10,360.99	50,368.40

其他说明：

去。

## 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	1,607,769.26	290,880.18
递延所得税费用	403,890.69	4,190,336.13
合计	2,011,659.95	4,481,216.31

### (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	8,535,915.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,133,978.80
子公司适用不同税率的影响	-151,704.14
调整以前期间所得税的影响	-1,580,320.70
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,643.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,278,210.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,462,597.92
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,628,412.66
其他	1,669,087.50
所得税费用	2,011,659.95

其他说明

无。

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 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
利息收入	13,947,452.66	1,440,908.06
补贴及其他利得	888,766.65	3,516,322.28
往来款	521,503.67	26,121,006.08
汇算清缴退税	0.00	16,497,734.27
冻结资金解冻	0.00	2,271,298.08
合计	15,357,722.98	49,847,268.77

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
冻结资金	22,919,123.85	120,556.70
付现费用	18,473,525.66	22,566,850.12
往来款	10,138,131.73	6,503,379.20
合计	51,530,781.24	29,190,786.02

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

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	0.00	6,766,198.26
合计	0.00	6,766,198.26

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
租赁付款	5,066,969.86	10,865.40
向特定对象发行股票相关费用	300,000.00	200,000.00
股权激励中介服务费	240,000.00	
合计	5,606,969.86	210,865.40

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	6,524,255.29	47,821,431.07
加：资产减值准备	5,024,660.59	-1,894,905.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,442,728.66	4,125,419.64
使用权资产折旧	22,369,579.67	
无形资产摊销	102,613.71	
长期待摊费用摊销	754,320.38	6,888,284.33
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）	-48,359.82	5,308.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,826.27	8,317.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-281,449.60	213,595.24
财务费用（收益以“-”号填列）	3,815,895.69	50,115.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,236,111.69	-74,559,202.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	415,245.68	4,190,336.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,354.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,534,493.83	-15,885,068.05

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-131,646,686.18	137,558,370.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	30,282,515.84	-13,090,542.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,088,173.33	95,431,459.54
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	1,132,859,829.79	1,333,514,495.93
减：现金的期初余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70
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	-461,674,468.60	1,009,646,751.23

## （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	46,800,000.00
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	46,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,709,796.52
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	20,709,796.52
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	0.00
取得子公司支付的现金净额	26,090,203.48

其他说明：

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,132,859,829.79	1,594,534,298.39
可随时用于支付的银行存款	1,132,849,454.88	1,594,534,298.39
可随时用于支付的其他货币资金	10,374.91	
三、期末现金及现金等价物余额	1,132,859,829.79	1,594,534,298.39

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	33,223,863.88	法律纠纷，银行账户冻结
合计	33,223,863.88	--

其他说明：

无。

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,548,131.91	6.4601	10,001,086.95
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元	155,670.53	6.4601	1,005,647.19
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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
文化产业发展专项资金	87,943.23	其他收益	87,943.23
企业发展扶持资金	520,000.00	其他收益	520,000.00
文化产业发展专项资金	5,000,000.00	递延收益	0.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无。

### 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
北京光云动漫文化有限公司	2021年03月31日	180,000,000.00	100.00%	购买	2021年03月31日	控制权转移	11,957,048.40	2,866,681.73

其他说明：

无。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
现金	180,000,000.00
合并成本合计	180,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,090,967.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	160,909,032.10

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：

本公司于2021年3月通过现金方式购买光云动漫公司100%股权，对价总金额为180,000,000.00元，取得的光云动漫可辨认净资产公允价值19,090,967.90元，合并对价与可辨认净资产之间的差额160,909,032.10元形成商誉。

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	20,709,796.52	20,709,796.52

应收款项	14,191,917.47	14,191,917.47
存货	6,339,018.34	5,749,018.34
固定资产	1,184,400.00	1,173,703.14
无形资产	1,500,652.00	200,590.03
应付款项	25,291,180.89	25,291,180.89
递延所得税负债	285,113.82	0.00
净资产	19,090,967.90	17,475,322.89
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	19,090,967.90	17,475,322.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第 10251 号《北京华录百纳影视股份有限公司以财务报告为目的的合并对价分摊所涉及的北京光云动漫文化有限公司各项可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无。

#### （6）其他说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

无。

### （2）合并成本

无。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

### 3、反向购买

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

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：

2021 年 3 月，北京华录百纳影视股份有限公司以现金购买北京光云动漫文化有限公司 100% 股权；2021 年 6 月，北京百纳京华文化传媒有限公司认缴出资 2,000,000.00 元设立北京有鲸鱼品牌管理有限公司。

### 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	影视剧投资策划		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	影视剧投资策划	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
北京光云动漫文化有限公司	北京市	北京市	动漫制作、动漫 IP 开发及运营	100.00%		购买股权
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	北京市	北京市	品牌管理、品牌内容营销		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

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。

## 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京精彩时间文化传媒有限公司	北京市	北京市	影视剧制作、发行	46.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	581,580,807.95	239,483,115.52
非流动资产	10,358,361.58	2,023,823.13
资产合计	591,939,169.53	241,506,938.65
流动负债	207,942,865.79	10,150,973.01
非流动负债	5,507,795.28	3,200,000.00
负债合计	213,450,661.07	13,350,973.01
归属于母公司股东权益	378,488,508.46	228,155,965.64
按持股比例计算的净资产份额	174,104,713.89	104,951,744.19
对联营企业权益投资的账面价值	300,000,000.00	300,000,000.00
营业收入	151,298,491.55	14,110,860.04
净利润	60,332,542.82	1,897,645.60
综合收益总额	60,332,542.82	1,897,645.60

其他说明

无。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	22,477,795.48	24,197,406.78
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,140,919.25	-1,377,967.87
--综合收益总额	-1,140,919.25	-1,377,967.87

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	2,728,838.53	149,837.80	2,878,676.33

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**

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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77.10%（2020年：74.47%）；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77.67%（2020年：83.64%）。

#### （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2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为40,000万元（2020年12月31日：40,000.00万元）。

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	2021.06.30					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	1,166,083,693.67					1,166,083,693.67
交易性金融资产	560,537,424.44					560,537,424.44
应收票据	61,135,000.00					61,135,000.00
应收账款	1,352,553,251.74					1,352,553,251.74
其他应收款	31,470,321.73					31,470,321.73
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
<b>金融资产合计</b>	<b>3,281,842,051.96</b>					<b>3,281,842,051.96</b>
金融负债：						
应付账款	6,210,906.79					6,210,906.79
应付职工薪酬	4,518,454.45					4,518,454.45
其他应付款	181,603,382.46					181,603,382.46
<b>金融负债合计</b>	<b>192,332,743.70</b>					<b>192,332,743.70</b>

期初，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（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
<b>金融资产合计</b>	<b>3,201,256,016.22</b>					<b>3,201,256,016.22</b>
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
<b>金融负债合计</b>	<b>207,117,608.34</b>					<b>207,117,608.34</b>

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、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公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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2021年06月30日，本公司的资产负债率为12.39%（2020年12月31日：6.38%）。

## 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		560,537,424.44		560,537,424.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		560,537,424.44		560,537,424.44
（1）债务工具投资		560,537,424.44		560,537,424.44
（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		560,537,424.44	74,475,000.00	635,012,424.44
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
盈峰集团有限公司	广东省佛山市	投资	400,000.00 万元	29.32%	29.32%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司29.32%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九、3。

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

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
北京燕然百纳影视文化有限责任公司	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
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
易方达基金管理有限公司	实际控制人有重大影响的法人
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
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
公司董事及管理层成员	关键管理人员

其他说明

#### 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	1,243,396.20		否	7,100,000.00
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	影视剧项目投资			否	7,188,800.00

广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品	322,522.00		否	46,959.00
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	采购商品	25,932.00		否	127,178.00
广东美云智数科技有限公司	接受技术服务	23,828.30		否	15,857.52
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	物业管理服务	21,294.43		否	20,984.32
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	接受装修服务	11,743.12		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盈峰集团有限公司	提供营销服务	530,000.00	598,000.00
广东美的制冷设备有限公司	提供营销服务	27,022,641.51	
易方达基金管理有限公司	提供营销服务	84,905.66	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

无。

关联管理/出包情况说明

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		94,339.62

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国华录集团有限公司	办公场所租赁	48,288.10	32,598.17
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公场所租赁	183,878.99	125,927.54

关联租赁情况说明

无。

#### (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
上海华录百纳文化传媒有限公司	0.00	2021年03月31日	2024年03月30日	否

关联担保情况说明

截止本报告报出日，北京华录百纳影视股份有限公司未实际发生借款，上海华录百纳文化传媒有限公司实际担保金额为零。

#### (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	2,562,950.00	2,942,550.00

#### (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
应收账款	广东美的制冷设备有限公司	8,640,000.00	155,520.00		
应收账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	8,640,000.00	155,520.00		
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司	300,000.00	3,000.00	300,000.00	3,000.00
其他应收款	深圳市盈峰智慧科技有限公司	80,460.00	804.60	80,460.00	804.60
其他应收款	北京燕然百纳影视文化有限责任公司	578,692.05	10,416.46		
预付账款	深圳盈峰传媒有限公司	1,719,245.34		1,719,245.34	
预付账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	1,652,830.19		1,652,830.19	
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司	5,743,396.20		4,500,000.00	
预付账款	北京汇泉影视文化有限公司	1,773,584.86		1,773,584.86	
预付账款	深圳市盈峰智慧科技有限公司	31,833.85		31,833.85	

## (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	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	北京易华录信息技术股份有限公司	32,247.24	32,247.24
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	927,037.74
其他应付款	佛山市顺德区美的酒店管理 有限公司		56,012.00

## 7、关联方承诺

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	226,058.58	385,227.83
资产负债表日后第2年	65,278.52	130,557.03
资产负债表日后第3年	-	
合 计	291,337.10	515,784.86

## 8、其他

## 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	40,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	19,402,500.00
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。2021 年二类限制性股票激励计划：首次授予的价格为 3.83 元/股，授予日为 2021 年 3 月 22 日。本次激励计划有效期为 48 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	34,930,829.71
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

详见第四节 公司治理、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。

### 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

经营租赁承诺

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	46,617,490.54	40,793,465.57
资产负债表日后第2年	46,989,020.73	40,465,885.57
资产负债表日后第3年	41,256,569.57	39,924,265.57
以后年度	50,412,823.29	51,910,804.71
合 计	185,275,904.12	173,094,421.42

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (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

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 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

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

##### (2) 报告分部的财务信息

无。

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

无。

##### (4) 其他说明

无。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### 8、其他

无。

### 十七、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				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	



				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	691,259,732.27	79.60%	689,739,153.65	99.78%	1,520,578.62	692,309,732.27	78.20%	690,789,153.65	94.08%	1,520,578.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	177,200,762.88	20.40%	38,722,294.57	21.85%	138,478,468.31	192,990,414.89	21.80%	43,450,464.95	5.92%	149,539,949.94
其中：										
其中：应收一般客户	177,200,762.88	20.40%	38,722,294.57	21.85%	138,478,468.31	192,912,136.35	21.79%	43,450,464.95	5.92%	149,461,671.40
其中：关联方组合						78,278.54	0.01%			78,278.54
合计	868,460,495.15	100.00%	728,461,448.22	83.88%	139,999,046.93	885,300,147.16	100.00%	734,239,618.60	82.94%	151,060,528.56

按单项计提坏账准备：689,739,153.65

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
客户三	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	1,670,000.00	1,670,000.00	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	691,259,732.27	689,739,153.65	--	--

按组合计提坏账准备：38,722,247.10

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	123,221,877.99	2,217,993.80	1.80%
1-2年	2,784,000.00	200,448.00	7.20%
2-3年	20,145,522.62	5,276,112.37	26.19%
3-4年	33,020.57	11,398.70	34.52%
4-5年			76.95%
5年以上	31,016,341.70	31,016,341.70	100.00%
合计	177,200,762.88	38,722,294.57	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	123,221,877.99
1 至 2 年	2,784,000.00
2 至 3 年	20,145,522.62
3 年以上	722,309,094.54
3 至 4 年	265,696,712.44
4 至 5 年	418,127,959.39
5 年以上	38,484,422.71
合计	868,460,495.15

**(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	
按单项计提坏账准备	690,789,153.65		1,050,000.00			689,739,153.65
按组合计提坏账准备	43,450,464.95	3,077,185.33	3,566,355.71	4,239,000.00		38,722,294.57
合计	734,239,618.60	3,077,185.33	4,616,355.71	4,239,000.00		728,461,448.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(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	4,239,000.00

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	4,239,000.00	与客户达成和解	内部审批	否

合计	--	4,239,000.00	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

应收账款核销说明：无。

#### (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	77.37%	671,940,868.96
客户二	81,000,000.00	9.33%	1,458,000.00
客户三	38,952,962.33	4.49%	701,153.32
客户四	15,205,786.22	1.75%	13,685,207.60
客户五	12,600,000.00	1.45%	3,299,940.00
合计	819,699,617.51	94.39%	

#### (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	581,050,802.00	484,783,094.71
合计	581,050,802.00	484,783,094.71

#### (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

其他说明：

**(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	583,430,110.48	487,516,856.29
押金保证金	1,923,171.90	1,927,971.90
备用金	352,000.00	223,548.00
其他	654,964.82	424,211.72
合计	586,360,247.20	490,092,587.91

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,279.72	5,290,213.48		5,309,493.20
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	48.00			48.00

2021年6月30日余额	19,231.72	5,290,213.48		5,309,445.20
--------------	-----------	--------------	--	--------------

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	期末余额
1年以内（含1年）	400,809,519.75
2至3年	170,698,737.02
3年以上	14,851,990.43
4至5年	9,571,664.70
5年以上	5,280,325.73
合计	586,360,247.20

### 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	5,309,493.20		48.00			5,309,445.20
合计	5,309,493.20		48.00			5,309,445.20

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	147,660,983.10	1年以内，2-3年	25.18%	
客户二	往来款	104,960,752.94	1年以内	17.90%	
客户三	往来款	96,862,233.15	1年以内	16.52%	

客户四	往来款	81,911,361.76	1 年以内	13.97%	
客户五	往来款	52,000,000.00	1 年以内, 2-3 年	8.87%	
合计	--	483,395,330.95	--	82.44%	

### 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。

其他说明:

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	516,418,528.33		516,418,528.33	336,418,528.33		336,418,528.33
对联营、合营企业投资	341,633,640.91		341,633,640.91	314,213,351.90		314,213,351.90
合计	858,052,169.24		858,052,169.24	650,631,880.23		650,631,880.23

### (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	50,000,000.00							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	
北京光云动漫文化有限公司		180,000,000.00						180,000,000.00	
合计	336,418,528.33	180,000,000.00						516,418,528.33	

## (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	11,088,69 7.04			-234,280. 90						10,854,41 6.14	
北京精彩 时间文化 传媒有限 公司	303,124,6 54.86			27,654,56 9.91						330,779,2 24.77	
小计	314,213,3			27,420,28						341,633,6	

	51.90			9.01						40.91	
合计	314,213,351.90			27,420,289.01						341,633,640.91	

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,758,291.33	101,114,383.82	847,413.10	68,237.08
其他业务	2,224,121.31	4,015,245.42	2,650,882.78	3,872,577.20
合计	119,982,412.64	105,129,629.24	3,498,295.88	3,940,814.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	剧集	其他	合计
商品类型	117,758,291.33	2,224,121.31	119,982,412.64
其中：			
主营	117,758,291.33		117,758,291.33
其他		2,224,121.31	2,087,145.72
按经营地区分类	117,758,291.33	2,224,121.31	119,982,412.64
其中：			
国内	113,866,944.66	2,224,121.31	116,091,065.97
海外	3,891,346.67		3,891,346.67

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	27,420,289.01	-927,135.99
处置长期股权投资产生的投资收益		3,690,924.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,485,822.53	24,658,004.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		41,083,144.41
合计	35,906,111.54	68,504,937.22

## 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	48,903.99	
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）	608,260.81	
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	9,003,366.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产	1,050,000.00	

减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,231.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	374,830.21	
减：所得税影响额	444,051.25	
少数股东权益影响额	292,411.99	
合计	10,388,129.79	--

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	0.23%	0.0091	0.0091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.0021	-0.0021

## 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。