

北京华录百纳影视股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。

1、市场竞争加剧风险

公司主要从事的文化创意行业属于充分竞争、推陈出新速度较快的细分行业。近年来，众多公司登陆资本市场，资源抢夺日趋激烈；BAT 等互联网巨头携资本优势、平台优势、流量优势介入行业，这都使得行业竞争愈发加剧。虽然公司各业务板块均以精品为市场定位，在市场上有一定领先优势，并与优质平台方及商业客户合作，尽全力降低经营风险，但依然存在市场竞争加剧所带来的项目投入产出风险。 防范措施：利用行业变革契机，创新经营模式，有效挖掘产业链横向、纵向价值，增加抗风险能力。

2、政策监管风险

由于文化创意内容类产品具有覆盖面广、接受便捷的特点，在意识形态领域作用显著，政府对行业进行一定程度的监管。尽管公司在内容制作领域拥有丰富的经验，但如公司未来不能继续贯彻政策导向、与主流价值观保持一致，则公司的内容产品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。同时，如果公司的文创内容产品未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。国际外交关系变化也可能对公司业务发展有较大影响。 防范措施：严把立项关，坚持弘扬主流价值观和商业价值的有机统一，在节目内容上积极创新，在节目质量上精益求精。

3、应收账款余额较大的风险

因影视剧业务的销售收入确认时间与下游客户（电视台和网络平台）的实际支付存在时间差，影视剧发行时点的变化，会导致应收账款余额的波动，使得公司资金管理的难度加大和资金短缺风险增加。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、存货金额较大的风险

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、并购审批和整合风险

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

6、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。面对公司业绩出现较大幅度下滑的严峻现实，以及行业新的竞争格局及发展态势，公司拟积极进行公司存量业务梳理、业务流程改善及业务升级转型，但相关业务转型并非一蹴而就，存在业务转型风险。

公司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	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	49
第九节 公司债相关情况	51
第十节 财务报告	52
第十一节 备查文件目录	160

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、华录百纳	指	北京华录百纳影视股份有限公司
盈峰集团、盈峰控股	指	盈峰投资控股集团有限公司
普罗非	指	宁波普罗非投资管理有限公司
华录集团	指	中国华录集团有限公司
华录文化	指	华录文化产业有限公司
广东蓝火	指	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司
喀什蓝火	指	喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
天津华录百纳	指	华录百纳影视(天津)有限公司
欧冠篮公司、欧冠篮体育	指	北京欧冠篮体育产业发展有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本报告	指	北京华录百纳影视股份有限公司 2019 年半年度报告全文

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	北京市朝阳区安家楼 50 号院 A7-2	北京市朝阳区安家楼 50 号院 A7-2
电话	010-56842366	010-56842366
传真	010-56842325	010-56842325
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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	361,425,202.18	325,678,184.94	10.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,519,072.03	-266,765,071.42	124.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	43,110,748.33	-222,320,165.58	119.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,856,900.54	453,756,890.08	-110.33%
基本每股收益（元/股）	0.0794	-0.3283	124.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0794	-0.3283	124.19%
加权平均净资产收益率	2.16%	-4.26%	6.42%
	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）	3,482,478,504.28	3,351,648,864.10	3.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,041,682,219.60	2,958,613,112.08	2.81%

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：人民币元

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）	942,610.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,482,812.64	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,160,097.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,882,850.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,080,834.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,749.74	
减：所得税影响额	4,876,437.23	
少数股东权益影响额（税后）	75,000.00	
合计	21,408,323.70	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

报告期内，公司的主要业务包括影视、营销、体育、综艺等。

1、影视业务

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

2、营销业务

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

3、体育业务

报告期内体育业务主要指体育营销业务。体育营销模式是通过自创或者第三方体育赛事载体，为企业广告主提供品牌内容营销服务。

4、综艺业务

主要通过策划、投资综艺及晚会节目，并以买断或分成的形式取得电视和（或）网络视频播出时间内该综艺所有形式的广告权益之经营权，最终通过内容营销、硬广销售、版权售卖、衍生品授权或售卖等方式获取收益。2018年末因公司出售下属子公司，剥离了部分综艺节目制作业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金期末金额为 40,575.74 万元，较期初减少 40.42%，主要系报告期内公司购买银行理财产品增加所致。
应收票据	应收票据期末金额为 3,615.55 万元，较期初增加 502.59%，主要系报告期内部分客户票据支付金额增加所致。
预付账款	预付账款期末金额为 60,548.68 万元，较期初增加 54.33%，主要系报告期内项目投资增加所致。
其他应收款	其他应收款期末金额为 5,409.21 万元，较期初减少 68.71%，主要系报告期部分资产处置款回收所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末金额为 5,710.98 万元，较期初增加 38.42%，主要系报告期内待摊媒介支出增加所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

（一）产业链整合优势

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

（二）资源协同优势

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

（1）在商业化上，公司积累了大量的优质客户资源，在客户内容营销需求不断提升的驱动下，优质且充足的客户资源能够为公司文创内容商业化变现提供强大支撑。

随着互联网渠道发展，伴随传统媒体和新媒体的融合，强大的视频媒体战略合作资源将成为公司各业务板块的重要支撑，公司不但与一线电视媒体缔结了深厚良好的合作关系，也与新兴互联网媒体平台深入开展了广泛的战略合作。

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

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

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年度，公司实现营业收入36,142.52万元，较上年同期增加10.98%；利润总额8,347.20万元，较上年同期增加130.26%；归属于上市公司股东的净利润为6,451.91万元，较上年同期增加124.19%。报告期内，公司经营收入主要来源于新剧目发行、过往剧目的二轮发行、主流卫视晚会类节目的内容营销以及媒介资源的硬广项目投放等。利润较前期大幅增长主要系报告期内公司积极开拓并新增大客户所致。

报告期内，公司以“时代影像，影响时代”为使命，致力于打造新文创运营链平台。内容制作方面，公司继续坚持精品内容路线，参与出品的精品网剧《东宫》热播，联合出品的情感悬疑剧《读心》进入发行阶段，联合出品的青春校园剧《暗恋橘生淮南》、司法行业剧《黑色灯塔》与《你好，检察官》、情感生活剧《亲爱的你在哪里》、历史剧《建国大业》均已杀青，进入后期制作阶段；筹备开拍电视剧《借你一世玲珑》，研发科幻IP《火星孤儿》，筹备公司经典IP《金太郎的幸福生活2》等多个项目。权益营销方面，携优质媒介资源为品牌客户提供广告服务，代理湖南卫视跨年晚会、小年夜春晚、元宵喜乐会等品牌晚会类节目的内容营销，运作广州塔、高铁展位等户外媒介资源的硬广投放。

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

根据公司2018年度报告披露的计划，电视剧《黑色灯塔》、《亲爱的你在哪里》、《你好，检察官》、《建国大业》已经在报告期内拍摄完成并进入后期制作阶段。其他影视项目尚在筹备中。

报告期内，公司主营业务收入前五名的影视作品有电视剧《东宫》，《读心》，《暖男的爱情与战争》等38部电视剧多轮发行，《推手》，综艺节目《神奇伙伴在哪里》，合计收入金额29,518.87万元，占主营业务收入的比例为81.67%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	361,425,202.18	325,678,184.94	10.98%	
营业成本	274,670,704.51	417,989,736.44	-34.29%	主要系报告期内公司积极优化业务结构所致。
销售费用	11,488,759.83	33,843,688.32	-66.05%	主要系报告期内公司积极优化业务结构所致。
管理费用	31,438,611.28	47,677,143.12	-34.06%	主要系报告期内公司积极优化业务结构所致。
财务费用	-3,119,621.61	-3,217,061.83	3.03%	
所得税费用	18,979,308.27	-7,652,454.23	348.02%	主要系报告期内公司利润总额增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	-46,856,900.54	453,756,890.08	-110.33%	主要系报告期内影视项目投资增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-196,531,049.76	740,124,823.42	-126.55%	主要系报告期内闲置资金用于银行理财的金额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,195,166.35	-23,092,630.83	12.55%	
现金及现金等价物净增加额	-263,583,116.65	1,170,790,408.64	-122.51%	主要系报告期内闲置资金用于银行理财的金额增加所致。

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：人民币元

	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						
影视	255,102,936.02	183,383,789.30	28.11%	477.65%	604.82%	-12.97%
综艺	55,411,344.88	37,980,309.17	31.46%	-2.65%	-72.79%	176.71%
营销	47,977,235.83	48,666,155.41	-1.44%	-77.82%	-77.86%	0.16%
体育	1,747,030.01	1,360,940.31	22.10%	-74.26%	-95.58%	375.29%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	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	16,774,606.18	20.10%	主要系银行理财产品收益	部分为可持续性收益
公允价值变动损益	314,293.09	0.38%	主要系理财产品公允价值变动收益	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	2,336,142.02	2.80%	主要系取得的违约金收入	否
营业外支出	1,415,405.00	1.70%	主要系未决诉讼确认的预计负债	否
其他收益	3,953,562.38	4.74%	主要系政府补助	否
信用减值损失	14,998,579.97	17.97%	主要系按照会计政策确认	否

			的应收款项预期风险损失	
资产处置收益	759,051.03	0.91%	主要系固定资产处置收益	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	405,757,383.17	11.65%	1,933,766,337.15	28.53%	-16.88%	主要系报告期内购买银行理财产品增加所致。
应收账款	648,652,035.73	18.63%	1,768,328,818.94	26.09%	-7.46%	主要系报告期内公司强化经营管理和风险管控所致。
存货	310,599,528.50	8.92%	136,309,946.78	2.01%	6.91%	主要系报告期内项目投资增加所致。
投资性房地产	154,949,131.47	4.45%	161,267,603.67	2.38%	2.07%	
长期股权投资	70,985,338.07	2.04%	14,261,876.74	0.21%	1.83%	
固定资产	2,633,299.64	0.08%	5,419,652.34	0.08%	0.00%	
短期借款	5,000,000.00	0.14%	140,000,000.00	2.07%	-1.93%	主要系报告期内归还到期借款所致。
交易性金融资产	1,060,831,222.53	30.46%	0.00	0.00%	30.46%	主要系报告期内会计政策变更所致。
预付账款	605,486,832.06	17.39%	401,057,016.81	5.92%	11.47%	主要系报告期内项目投资增加所致。
应付账款	30,422,921.67	0.87%	169,345,675.57	2.50%	-1.63%	主要系报告期内应付账款结算所致。
其他应付款	296,470,565.88	8.51%	149,326,760.56	2.20%	6.31%	主要系报告期内收到的项目投资款增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	850,516,929.44	314,293.09			4,930,000,000.00	4,72,000,000.00	1,060,831,222.53

4.其他权益工具投资					475,000.00		475,000.00
金融资产小计	850,516,929.44	314,293.09			4,930,475,000.00	4,720,000,000.00	1,061,306,222.53
上述合计	850,516,929.44	314,293.09			4,930,475,000.00	4,720,000,000.00	1,061,306,222.53
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☒ 是 ☐ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

报告期内，本公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及其对经营成果和财务状况的影响详情请参见本报告第十节五、28 重要会计政策和会计估计变更。

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司全资子公司广东蓝火因款项纠纷事项，3个银行账户被冻结，冻结账户内存款余额合计人民币1,856,711.39元，占上市公司2018年末经审计净资产的0.06%。上述银行账户被冻结对广东蓝火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。公司于每月前五个交易日内披露关于下属公司部分银行账户被冻结的相关进展公告（公告编号：2019-001、2019-012、2019-018、2019-027、2019-049、2019-058、2019-062、2019-076）。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,931,926,055.37	162,959,374.88	2,926.48%

其他说明：本报告期，公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，将银行理财产品作为交易性金融资产核算，并计入上表“报告期投资额”。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	850,000.00	314,293.09		4,930,000,000.00	4,720,000,000.00	15,568,557.76	1,060,831,222.53	自有资金、募集资金
其他（股权投资）				475,000.00			475,000.00	自有资金
合计	850,000.00	314,293.09	0.00	4,930,475,000.00	4,720,000,000.00	15,568,557.76	1,061,306,222.53	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	217,210.92
报告期投入募集资金总额	12,433.70
已累计投入募集资金总额	127,139.55
报告期内变更用途的募集资金总额	74,007.97
累计变更用途的募集资金总额	181,339.80
累计变更用途的募集资金总额比例	83.49%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1227号核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）共计103,922,495股，每股发行价格为人民币21.08元，此次募集资金总额为人民币2,190,686,194.60元，扣除本次发行费用后，实际募集资金净额为人民币2,172,109,175.67元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年9月21日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第90089号《验资报告》。截至2019年6月30日，公司实际累计使用募集资金127,139.55万元，本报告期内实际使用12,433.70万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否	募集资金承	调整后投资	本报告期	截至期末累	截至期	项目	本报告	截止报告	是否	项目
----------	----	-------	-------	------	-------	-----	----	-----	------	----	----

募资金投向	已变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	总额(1)	投入金额	计投入金额(2)	未投资进度(3)= (2)/(1)	达到预定可使用状态日期	期实现的效益	期末累计实现的效益	达到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
影视剧内容制作	是	59,327.73	93,827.73	11,024.97	41,982.19	44.74%		431.33	27,172.01	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	51,970.22	976.43	24,206.65	46.58%		-712.51	-800.05	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,327.73		12,322.80	99.96%			154.63	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	59,085.24	432.30	48,627.91	82.30%			17,599.28	不适用	否
承诺投资项目小计	--	217,210.92	217,210.92	12,433.70	127,139.55	--	--	-281.18	44,125.87	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	217,210.92	217,210.92	12,433.70	127,139.55	--	--	-281.18	44,125.87	--	--
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 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	不适用										

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 综艺节目制作项目下《跨界歌王》（第一季）、《第二季》的募集资金结余共计 6,494.49 万元，原因系项目合作方式改变所致。经公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十六次会议以及 2018 年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入“与主流卫视合作的自主研发的大型晚会类节目，主要针对每年的 6.18（京东购物节），11.11（天猫购物节）等大型购物节日，与购物平台、主流卫视及各大品牌联合制作的招商引流类晚会”。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-093）。 影视剧内容制作项目下电视剧《我不是精英》的募集资金结余共计 926.39 万元，原因系节约制作成本所致。经公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十次会议以及 2019 年第二次临时股东大会审议通过将上述结余募集资金投入电视剧《灿烂的你》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2019-025）。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、购买保本型理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
影视剧内容制作	影视剧内容制作	93,827.73	11,024.97	41,982.19	44.74%		431.33	不适用	否
媒介资源集中采购	媒介资源集中采购	51,970.22	976.43	24,206.65	46.58%		-712.51	不适用	否
综艺节目制作	综艺节目制作	59,085.24	432.30	48,627.91	82.30%			不适用	否
合计	--	204,883.19	12,433.70	114,816.75	--	--	-281.18	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2019 年 3 月 29 日召开第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十次会议以及 2019 年 4 月 11 日召开 2019 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用途的议案》，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。综合考量影视行业发展趋势以及公司以往制作的影视剧市场表现，为了提高募集资金的使用效率，公司将原计划投入影视剧内容制作项目类别下子项目的募集资金投资于目前前期筹备相对成熟、制作期临近或正在拍摄过程中、预计效益更可观的影视剧项目；进一步明确媒介资源集中采购项目类别下子项目、综艺节目制						

	作项目类别下子项目的投资范围。相关公告详见公司的巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2019-025）。
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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

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
银行理财产品	募集资金	86,000	85,000	0
银行理财产品	自有资金	21,000	21,000	0
合计		107,000	106,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
北京银行	银行	保本浮动收益型	50,000	闲置募集资金	2018年12月12日	2019年01月16日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交	保本浮动收益	3.30%	149.26	97.57	已收回		是	详见巨潮资讯网《关于继续使用闲置募集

							易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等									资金进行现金管理的公告》（公告编号：2017-0
北京银行	银行	保本浮动收益型	46,000	闲置募集资金	2019年01月16日	2019年02月20日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.30%	137.32	137.32	已收回		是	是	98）、《关于调整闲置募集资金进行现金管理投资范围和期限的公告（2018-057）
北京银行	银行	保本浮动收益型	50,000	闲置募集资金	2019年02月20日	2019年03月27日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.30%	149.26	149.26	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	47,000	闲置募集资金	2019年03月27日	2019年04月26日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交	保本浮动收益	3.20%	116.62	116.62	已收回		是	是	

							易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等								
北京银行	银行	保本浮动收益型	4,000	闲置募集资金	2019年04月17日	2019年05月22日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.10%	11.22	11.22	已收回		是	是
北京银行	银行	保本浮动收益型	46,000	闲置募集资金	2019年05月06日	2019年06月12日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.50%	153.97	153.97	已收回		是	是
北京银行	银行	保本浮动收益型	5,000	闲置募集资金	2019年05月22日	2019年08月20日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.30%	38.38	10.34	到期后一次性收回		是	是
北	银行	保本	20,000	闲置	2019	2019	在银行间市场、交易所	保本	3.10%	56.09	19.64	到		是	是

京 银 行		浮动 收益 型		募集 资金	年 06 月 12 日	年 07 月 17 日	及其他交易场所交易的 各项固定收益类金融 工具, 具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	浮动 收益				期后 一次 性收 回			
北 京 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	25,000	闲置 募集 资金	2019 年 06 月 12 日	2019 年 09 月 10 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易的 各项固定收益类金融 工具, 具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	保本 浮动 收益	3.40%	197.73	24.55	到期 后一 次性 收回		是	是
民 生 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	35,000	闲置 募集 资金	2018 年 11 月 27 日	2019 年 01 月 07 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保本 浮动 收益	3.55%	131.67	131.67	已收 回		是	是
民 生 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	35,000	闲置 募集 资金	2019 年 01 月 08 日	2019 年 02 月 18 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保本 浮动 收益	4.00%	148.36	148.36	已收 回		是	是
民 生 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	35,000	闲置 募集 资金	2019 年 02 月 19 日	2019 年 04 月 01 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保本 浮动 收益	3.60%	133.52	133.52	已收 回		是	是
民 生 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	35,000	闲置 募集 资金	2019 年 04 月 02 日	2019 年 05 月 13 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保本 浮动 收益	3.65%	135.38	135.38	已收 回		是	是
民 生 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	35,000	闲置 募集 资金	2019 年 04 月 02 日	2019 年 05 月 13 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保本 浮动 收益	3.65%	135.38	135.38	已收 回		是	是
民 生 银 行	银 行	保本 浮动 收益 型	35,000	闲置 募集 资金	2019 年 04 月 02 日	2019 年 05 月 13 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保本 浮动 收益	3.65%	135.38	135.38	已收 回		是	是

生 银 行		浮 动 收 益 型		募 集 资 金	年 05 月 14 日	年 06 月 24 日	USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	浮 动 收 益				收 回			
民 生 银 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	35,000	闲 置 募 集 资 金	2019 年 06 月 25 日	2019 年 08 月 05 日	投资收益和 USD3M-LIBOR 挂钩的 金融衍生品	保 本 浮 动 收 益	3.65%	135.38		到 期 后 一 次 性 收 回		是	是
北 京 银 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	10,000	闲 置 自 有 资 金	2019 年 01 月 16 日	2019 年 02 月 20 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易的 各项固定收益类金融 工具，具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	保 本 浮 动 收 益	3.30%	29.85	29.85	已 收 回		是	是
北 京 银 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	10,000	闲 置 自 有 资 金	2019 年 02 月 20 日	2019 年 03 月 27 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易的 各项固定收益类金融 工具，具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交 易、国债、金融债、企 业债、银行次级债、央 行票据、短期融资券、 中期票据、债券回购交 易、现金、银行存款、 大额可转让存单、回购 /逆回购交易等	保 本 浮 动 收 益	3.30%	29.85	29.85	已 收 回		是	是
北 京 银 行	银 行	保 本 浮 动 收 益 型	10,000	闲 置 自 有 资 金	2019 年 03 月 27 日	2019 年 04 月 26 日	在银行间市场、交易所 及其他交易场所交易的 各项固定收益类金融 工具，具体投资品种 包括存/拆放交易、同业 存款交易、同业借款交	保 本 浮 动 收 益	3.20%	24.81	24.81	已 收 回		是	是

							易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等									期保本型理财产品的更正公告》(公告编号:
北京银行	银行	保本浮动收益型	8,000	闲置自有资金	2019年04月03日	2019年05月08日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具,具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.10%	22.43	22.43	已收回		是	是	2018-058)、《关于使用闲置自有资金投资国债逆回购、货币基金、债券基金及中短期保本型理财产品的进展公告》(2019-008)
北京银行	银行	保本浮动收益型	13,000	闲置自有资金	2019年05月06日	2019年06月12日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具,具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.50%	43.51	43.51	已收回		是	是	详见巨潮资讯网《关于使用闲置自有资金投资国债逆回购、货币资金、债券基金、可转债及中短期保本型理财产品
北京银行	银行	保本浮动收益	3,000	闲置自有资金	2019年05月08日	2019年06月12日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具,具体投资品种	保本浮动收益	3.00%	8.14	8.14	已收回		是	是	理财产品

行		型			日	日	包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等									品的公告 (公告编 号: 2019-0 42)
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	5,000	闲置 自有 资金	2019 年 05 月 08 日	2019 年 08 月 06 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 浮动 收益	3.30%	38.38	13.96	到期 后一 次性 收回		是	是	
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	8,000	闲置 自有 资金	2019 年 06 月 12 日	2019 年 07 月 17 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本 浮动 收益	3.10%	22.43	7.86	到期 后一 次性 收回		是	是	
北京 银行	银行	保本 浮动 收益 型	5,000	闲置 自有 资金	2019 年 06 月 12 日	2019 年 09 月 10 日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行	保本 浮动 收益	3.40%	39.55	4.91	到期 后一 次性 收回		是	是	

							行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等										
北京银行	银行	保本浮动收益型	3,000	闲置自有资金	2019年06月19日	2019年09月17日	在银行间市场、交易所及其他交易场所交易的各项固定收益类金融工具，具体投资品种包括存/拆放交易、同业存款交易、同业借款交易、国债、金融债、企业债、银行次级债、央行票据、短期融资券、中期票据、债券回购交易、现金、银行存款、大额可转让存单、回购/逆回购交易等	保本浮动收益	3.30%	23.03	1.86	到期后一次性收回		是	是		
合计			578,000	--	--	--	--	--	--	2,107.81	1,588.27	--		--	--	--	--

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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	子公司	内容营销	90,000,000.00	127,862,255.66	-106,515,733.62	42,446,657.75	-8,193,639.57	-6,682,461.08
北京百纳京华文化传媒有限公司	子公司	内容营销	30,000,000.00	99,511,560.33	4,879,535.20	25,080,636.52	6,549,691.90	6,521,976.23

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
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	转让股权	优化资产结构、改善现有业务布局。
华录体育（国际）有限公司	注销	优化资产结构、改善现有业务布局。

主要控股参股公司情况说明

无。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

详见本报告第一节之“风险提示”。

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

2019 年下半年度影视项目经营计划

序号	名称	预计开机/播出时间	目前项目进度	主要演职人员
1	暗恋橘生淮南	待定	后期制作	导演：李木戈；主演：胡一天、胡冰卿
2	黑色灯塔	待定	后期制作	导演：史赫然；主演：吴倩、杨玏
3	亲爱的你在哪里	待定	后期制作	导演：王迎；主演：王雷、秦海璐、张铎
4	建国大业	待定	后期制作	导演：赵一龙、王伟民；主演：李晨、关晓彤
5	不负时光	待定	后期制作	导演：傅东育，主演：邢昭林 安悦溪
6	你好，检察官	预计2019年10月播出	后期制作	导演：崔亮；主演：孙怡、张昊唯

7	隐战	待定	发行阶段	导演：白永成；主演：李幼斌、左航、王子睿
8	天才管家	待定	后期制作	导演：丁小雄；主演：菅纫姿、张博、王志飞
9	借你一世玲珑	预计2019年10月开机	筹备阶段	导演：待定；主演：待定；编剧：梁振华
10	火星孤儿	待定	剧本研发阶段	待定
11	金太郎的幸福生活2	待定	剧本研发阶段	待定
12	世界你好	待定	剧本研发阶段	待定
13	哈喽，小蕾迪	预计2020年开机	剧本研发阶段	待定

以上的投资制作计划是目前的初步规划。公司经营层可能根据市场变化、研发进度、主创档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.28%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日	详见披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《北京华录百纳影视股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-009)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.34%	2019 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 11 日	详见披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《北京华录百纳影视股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-029)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	40.92%	2019 年 05 月 28 日	2019 年 05 月 28 日	详见披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《北京华录百纳影视股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-051)

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、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。

三、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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。

说明：鉴于公司 2018 年 4 月至 2019 年 4 月期间，连续十二个月累计诉讼及仲裁金额合计超过公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%，公司于 2019 年 4 月 25 日发布了《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2019-040）。本报告期内新增诉讼未达到重大诉讼仲裁标准。前述已披露的诉讼仲裁事项进展及本报告期内新增诉讼事项情况详见其他诉讼事项列表。

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
天津华录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，天津华录百纳申请仲裁，请求对方支付合同款、违约金及维权费用。同时，天津华录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	2,990.00	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华录百纳合同款 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	仲裁裁决正在执行中；担保诉讼正在执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《华录百纳：关于累计诉讼、仲裁情况的公

公司承担连带保证责任。				划的 96.52 万元执行款项可予以相应扣减。		告》(公告编号: 2019-040)
华录百纳诉北京大江亿影文化传媒有限公司、王辉君合同纠纷案, 华录百纳请求北京大江亿影文化传媒有限公司、王辉君偿还剧本转让费并支付违约金。	200.10	否	判决已生效	判决已生效, 法院一审判决支持华录百纳全部诉讼请求, 即大江亿影偿还转让费 133.4 万元及支付违约金 66.7 万元, 以王辉君房产折价、变卖或拍卖价款优先受偿, 判决已生效。	在执行中双方达成和解, 且大江亿影已按和解协议履行完毕付款义务	
北京华录百纳诉永康映林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。	272.00	否	正在诉讼, 尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段	
欧冠篮公司诉奥世达(北京)国际体育管理有限公司合同纠纷案, 欧冠篮公司请求奥世达支付合同款、利息、违约金、律师费。	116.15	否	仲裁裁决已生效。撤销诉讼已生效。	仲裁裁决已作出, 奥世达向欧冠篮公司支付费用 70 万元、逾期利息 0.45 万元, 并以 70 万元为基数, 按照年利率 13.05% 自 2016 年 9 月 26 日起至实际付清为止计算利息; 奥世达向欧冠篮公司支付律师费人民币 5 万元、仲裁费 4.05 万元。奥世达向北京四中院提起的撤销请求未获支持。	在执行中双方达成和解, 且奥世达已按和解协议履行完毕付款义务	
欧冠篮公司诉乐视体育文化产业发展(北京)有限公司合同纠纷案, 欧冠篮公司请求乐视体育支付合同款、滞纳金。	710.04	否	已调解结案	已调解结案, 法院调解书确认 2018 年 12 月 31 日前, 乐视向欧冠篮公司支付授权费 373.58 万元及诉讼费 2.21 万元。如到期未足额支付, 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利息损失, 计算利息至实际付清日为止。	执行中	
广东蓝火诉超人集团有限公司广告合同纠纷案, 广东蓝火请求超人集团有限公司支付广告费、逾期利息及诉讼相关费用。	181.87	否	已调解结案	已调解结案, 因超人集团未履行和解协议, 广东蓝火已申请法院强制执行, 2017 年 3 月 30 日回款 15.34 万元。2018 年 4 月底, 广东蓝火向法院提交《执行案件移送破产审查申请书》。	执行中	
广东蓝火诉上海天浦食品有限公司广告合同纠纷案, 广东蓝火请求上海天浦支付广	120.00	否	已调解结案	已调解结案, 2018 年 4 月 10 日调解书确定上海天浦应在 2018 年 4 月 17 日前向广东蓝	执行中	

告费、违约金并承担诉讼费。				火支付 60 万元，2018 年 7 月 31 日前向广东蓝火支付 60 万元。如上海天浦未按时支付，应加付 0.78 万元违约金。2018 年 4 月 20 日，广东蓝火回款 60 万元。2018 年 8 月广东蓝火已向法院申请强制执行。	
广东蓝火诉上海天喔一佳超市有限公司广告合同纠纷案，广东蓝火要求上海天喔支付广告费、违约金并承担诉讼费。	100.00	否	已调解结案	已调解结案，2018 年 4 月 10 日调解书确定上海天喔应在 2018 年 4 月 17 日前向广东蓝火支付 50 万元，2018 年 7 月 31 日前向广东蓝火支付 50 万元。如上海天喔未按时支付，应加付 0.69 万元违约金。2018 年 4 月 20 日，广东蓝火回款 50 万元。2018 年 8 月广东蓝火已向法院申请强制执行。	执行完毕
喀什蓝火诉厦门智顶互动传媒股份有限公司合同纠纷案，喀什蓝火要求厦门智顶支付合同款、违约金及受理费、保全费等诉讼费用。	1,745.44	否	已撤诉	喀什蓝火已撤诉。公司将另行提起诉讼。	不适用
广东蓝火诉韩后化妆品股份有限公司合同纠纷案，广东蓝火要求韩后支付广告费、违约金及受理费、保全费等诉讼费用。	910.63	否	判决已生效	一审法院判决韩后向广东蓝火支付广告费 700 万元及违约金。如果韩后未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 7.55 万元、保全费 0.5 万元均由韩后负担。2018 年 12 月 7 日，接到韩后上诉的通知。2019 年 2 月 26 日，韩后撤回上诉。	执行中
广东蓝火诉韩后化妆品股份有限公司合同纠纷案，广东蓝火要求韩后支付广告费、违约金及受理费、保全费等诉讼费用。	1,307.20	否	判决已生效	一审法院判决韩后向广东蓝火支付广告费 1,000 万元及违约金。如果韩后未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 10.02 万元、保全费 0.5 万元均由韩后负担。2018 年 12 月 7 日，接到韩后上诉的通知。2019 年 2 月 26 日，韩后撤回上诉。	执行中
广东蓝火诉韩后化妆品股份	2,451.20	否	判决已生效	一审法院判决韩后向广东蓝火	执行中

有限公司合同纠纷案，广东蓝火要求韩后支付广告费、违约金及受理费、保全费等诉讼费用。				支付广告费 2,000 万元及违约金。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 16.44 万元、保全费 0.5 万元，均由韩后负担。2018 年 12 月 7 日，接到韩后上诉的通知。2019 年 2 月 26 日，韩后撤回上诉。	
喀什蓝火诉韩后化妆品股份有限公司广告合同纠纷案，喀什蓝火要求韩后支付广告发布费、逾期付款滞纳金及受理费、保全费等诉讼费用。	838.18	否	判决已生效	一审法院判决韩后向喀什蓝火支付广告发布费 700 万元及逾期付款利息。如果韩后未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 7.05 万元，由韩后负担。2019 年 2 月 12 日，收到韩后上诉的通知。2019 年 2 月 25 日，韩后撤回上诉。	执行中
喀什蓝火诉韩后化妆品股份有限公司广告合同纠纷案，喀什蓝火要求韩后支付广告发布费、逾期付款违约金及受理费、保全费等诉讼费用。	2,374.40	否	判决已生效	一审法院判决韩后向喀什蓝火支付广告发布费 2,000 万元及逾期付款利息。如果韩后未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 16.05 万元，由韩后负担。2019 年 2 月 12 日，收到韩后上诉的通知。2019 年 2 月 25 日，韩后撤回上诉。	执行中
喀什蓝火诉柏美国际（清远）化妆品制造有限公司、韩后化妆品股份有限公司广告合同纠纷案，喀什蓝火要求柏美支付广告发布费、逾期付款滞纳金，要求韩后就上述款项承担连带责任，且要求柏美和韩后承担受理费、保全费等诉讼费用。	1,310.50	否	判决已生效	一审法院判决柏美向喀什蓝火支付广告费 1,000 万元及滞纳金；韩后对以上柏美应当承担的付款义务承担连带清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 10.04 万元，由韩后、柏美共同负担。2019 年 2 月 12 日，收到韩后上诉的通知。2019 年 2 月 25 日，韩后撤回上诉。	执行中
广东蓝火诉湖南顺风传媒有限公司、王国安广告合同纠纷	1,157.50	否	正在诉讼，尚未裁判	一审法院判决顺风向广东蓝火支付广告费 1000 万元及违约	尚未到执行阶段

纷案，广东蓝火要求顺风和王国安支付广告费、违约金及律师费。				金；王国安对上述广告费及违约金承担连带支付的责任；王国安向广东蓝火支付律师费 15 万元。王国安已上诉。	
广东蓝火诉湖南顺风传媒有限公司、王国安广告合同纠纷案，广东蓝火要求顺风和王国安支付广告费、违约金及律师费。	1,685.30	否	正在诉讼，尚未裁判	一审法院判决顺风向广东蓝火支付广告费 1500 万元及违约金；王国安对上述广告费及违约金承担连带支付的责任；王国安向广东蓝火支付律师费 20 万元。王国安已上诉。	尚未到执行阶段
广东蓝火诉湖南顺风传媒有限公司、王国安广告合同纠纷案，广东蓝火要求顺风和王国安支付广告费、违约金及律师费。	1,643.90	否	正在诉讼，尚未裁判	一审法院判决顺风向广东蓝火支付广告费 1500 万元及违约金；王国安对上述广告费及违约金承担连带支付的责任；王国安向广东蓝火支付律师费 15 万元。王国安已上诉。	尚未到执行阶段
广东蓝火诉北京共和祥雨影视文化传媒有限公司、上海木槿花影视传媒有限公司合作创作合同纠纷案，广东蓝火要求共和祥雨、木槿花支付项目分账款、逾期利息、债权实现费及诉讼费用。	1,539.78	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段
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。	4,370.20	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段
广东蓝火诉深圳市达晨文化传播有限公司、沈兰、秦宁著作权许可使用合同纠纷案，广东蓝火要求深圳达晨支付影视节目《每个人都有秘密》的授权使用费、逾期付款违约金、诉讼费，沈兰承担连带责任，秦宁承担补充责任。	455.76	否	已撤诉	广东蓝火已撤诉	不适用
广东蓝火诉深圳市达晨文化传播有限公司、沈兰、秦宁著作权许可使用合同纠纷案，广东蓝火要求深圳达晨	1,206.80	否	已撤诉	广东蓝火已撤诉	不适用

支付影视节目《向幸福出发》的授权使用费、逾期付款违约金、诉讼费，沈兰承担连带责任，秦宁承担补充责任。					
广东蓝火诉北京金鼓播广告有限公司合同纠纷案，要求北京金鼓播支付第二笔展位费、违约金及诉讼费。	35.60	否	已调解结案	已调解结案，调解书确认北京金鼓播于 2018 年 11 月 16 日前向广东蓝火支付 15 万元，广东蓝火交还东南汽车；北京金鼓播分别于 2018 年 12 月 1 日、2019 年 1 月 1 日、2 月 1 日前向广东蓝火支付 10 万元，于 2019 年 3 月 1 日前支付 8.5 万元。	执行中
广东蓝火诉深圳四合方科技有限公司合同纠纷案，广东蓝火要求深圳四合方支付展位使用费及违约金，并承担案件诉讼费。	29.88	否	正在诉讼，尚未裁判	法院判决四合方向广东蓝火支付展位使用费 24.29 万元及违约金。四合方已上诉。	尚未到执行阶段
喀什蓝火诉杭州迪尔西时尚科技有限公司合同纠纷案，喀什蓝火请求杭州迪尔西支付广告发布费及违约金，请求杭州点创科技有限公司对前述广告费承担连带责任；请求杭州迪尔西支付销售分成款及违约金；请求杭州迪尔西、杭州点创承担本案受理费、保全费等诉讼费用。	5,868.38	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中。2019 年 2 月 12 日，喀什蓝火向深圳中院申请由华录百纳替代喀什蓝火承担诉讼。	尚未到执行阶段
广东蓝火诉深圳金一文化发展有限公司、江西聚网创想文化传媒有限公司广告合同纠纷案，广东蓝火要求深圳金一、江西聚网支付广告费、利息及诉讼费。	1,559.63	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段
广东蓝火诉北京宽客网络技术有限公司合同纠纷案，广东蓝火要求宽客网络支付广告发布费、违约金及诉讼费。	23.50	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段
广东蓝火诉深圳万利达电子工业有限公司演艺合同纠纷案，广东蓝火要求深圳万利达支付广告代言酬金、律师	92.12	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段

费及案件受理费、处理费。							
广东蓝火诉北京春秋永乐文化传播有限公司合同纠纷案，广东蓝火要求春秋永乐支付演唱会票款及诉讼费用。	25.72	否	已撤诉	广东蓝火和春秋永乐达成和解，广东蓝火已撤诉。	不适用		
北京易天新动网络科技有限公司诉华录百纳侵害作品信息网络传播权的 88 个纠纷系列案件，易天新动要求华录百纳停止侵权行为，删除涉案网站“悠读文学”上的涉案作品，向易天新动赔偿经济损失及合理支出、诉讼费用。	835.34	是	正在诉讼，尚未裁判	一审法院判决 88 个系列案件，华录百纳向易天新动共支付经济损失及合理费用共计 116.01 万元。华录百纳已上诉。	尚未到执行阶段		
广东蓝火诉香飘飘食品股份有限公司广告合同纠纷案，广东蓝火要求香飘飘支付广告款及诉讼费用。	83.60	否	正在诉讼，尚未裁判	审理中	尚未到执行阶段		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

2、2019年5月28日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>

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

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

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

十三、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
广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人	购销	采购货物	市场公允	38.24	38.24	24.50%	13,000	否	现金	38.24	2019年04月25日	创业板信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于2019年度日常经营关联交易预计事项的公告》（公告编号：2019-035）
宁波盈峰融资租赁有限公司	同一实际控制人	租赁	提供租赁服务	市场公允	33.96	33.96	33.74%		否	现金	33.96		
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	采购货物	市场公允	1.97	1.97	1.26%		否	现金	1.97		
中国华录集团有限公司	持有上市公司5%以上股份的法人	租赁	接受租赁服务	市场公允	7.18	7.18	1.19%	1,000	否	现金	7.18		
北京易华录信息技术有限公司	持有上市公司5%以上	租赁	接受租赁服务	市场公允	2.49	2.49	0.41%		否	现金	2.49		

股份有限 公司	股份股 东控制 的法人												
中国华 录信息 产业有 限公司 北京科 技分公 司	持有上 市公司 5%以上 股份股 东控制 的法人	物业管 理服务	接受物 业管理 服务	市场公 允	3.09	3.09	0.51%		否	现金	3.09		
合计				--	--	86.93	--	14,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告期 内的实际履行情况（如有）				预计 2019 年度，公司或公司子公司基于日常经营需要与中国华录集团有限公司或其下 属公司发生产品采购或销售、租赁及服务交易，总金额不超过 1,000.00 万元，报告期 内实际交易金额为 12.76 万元；预计 2019 年度，与盈峰投资控股集团有限公司或其下 属公司、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 服务等交易，总金额不超过 13,000 万元，报告期内实际交易金额为 74.17 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司报告期内租赁办公场所费用合计601.15万元，公司对外出租房产取得收入合计100.64万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广东华录百纳蓝火 文化传媒有限公司	2017 年 04 月 24 日	5,000	2018 年 04 月 03 日	5,000	连带责任保 证	本报告期内 担保解除	是	否
喀什蓝色火焰文化 传媒有限公司	2017 年 04 月 24 日	20,000	2018 年 04 月 03 日	20,000	连带责任保 证	2019 年 1 月 签署担保解	是	否

						除协议		
下属子公司(广东蓝火及其下属公司除外)(尚未实际发生)	2019 年 04 月 25 日	150,000						
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司(尚未实际发生)	2018 年 09 月 14 日	5,000						
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)				25,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		155,000	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 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	2018 年 07 月 31 日	1,840.85	2018 年 08 月 02 日	1,840.85	连带责任保 证	2019 年 1 月 担保终止	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				1,840.85	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
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)				26,840.85	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		155,000	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	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

其他说明: 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, 公司全资子公司华录百纳影视(天津)有限公司对母公司华录百纳提供担保实际发生额 40,000 万元, 报告期末实际担保余额 40,000 万元, 占公司 2018 年末经审计净资产的比例为 13.52%。

采用复合方式担保的具体情况说明
不适用。

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（1）精准扶贫规划

不适用

（2）半年度精准扶贫概要

不适用

（3）精准扶贫成效

不适用

（4）后续精准扶贫计划

不适用

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	216,546,206	26.65%	5,000,000			-8,524,474	-3,524,474	213,021,732	26.06%
1、国有法人持股	35,396,976	4.36%						35,396,976	4.33%
2、其他内资持股	181,149,230	22.30%	5,000,000			-8,524,474	-3,524,474	177,624,756	21.73%
其中：境内法人持股	12,115,504	1.49%						12,115,504	1.48%
境内自然人持股	100,508,207	12.37%	5,000,000			-8,524,474	-3,524,474	96,983,733	11.86%
二、无限售条件股份	595,914,970	73.35%				8,524,474	8,524,474	604,439,444	73.94%
1、人民币普通股	595,914,970	73.35%				8,524,474	8,524,474	604,439,444	73.94%
三、股份总数	812,461,176	100.00%	5,000,000			0	5,000,000	817,461,176	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2019年3月18日，胡刚持有的高管锁定股解锁8,524,474股。

2、2019年4月23日，公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过《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》等相关议案，并于2019年5月28日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同日召开第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，向三名激励对象授予5,000,000股限制性股票，该部分限制性股票上市日期为2019年6月25日。截至报告期末，公司股份总数增加至817,461,176股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月23日，第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

2、2019年5月28日，2018年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》等相关议案。

3、2019年5月28日，第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年6月24日，公司2019年股权激励计划之限制性股票共500万股在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记；2019年6月25日，前述限制性股票上市。

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

对最近一期财务指标的影响：本次股份变动前，按原股本计算的每股收益和稀释每股收益为0.0794元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.7438元；股份变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为0.0794元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.7209元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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	38,342,005	8,524,474	0	29,817,531	首发后限售股；高管锁定股	首发后限售股分五期解限售，下一期解除限售日为2018年年度报告出具之日起。高管锁定股，离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
方刚	0	0	2,500,000	2,500,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予限制性股票上市之日起12个月、24个月根据2019年股权激励计划分两期解限售。
张静萍	0	0	1,500,000	1,500,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予限制性股票上市之日起12个月、24个月根据2019年股权激励计划分两期解限售。
李倩	0	0	1,000,000	1,000,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予限制性股票上市之日起12个月、24个月根据2019年股权激励计划分两期解限售。
合计	38,342,005	8,524,474	5,000,000	34,817,531	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价 格(或利 率)	发行数量	上市日 期	获准上市 交易数量	交易 终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
股权激励 限制性股 票	2019 年 05 月 28 日	3.17 元/ 股	5,000,000	2019 年 06 月 25 日	5,000,000		详见披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn /《关于 2019 年股票期 权与限制性股票激励计 划限制性股票授予登记 完成的公告》(公告编 号: 2019-061)	2019 年 06 月 24 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								
股权激励 股票期权 (期权简 称: 百纳 JLC1, 期权 代码: 036364)	2019 年 05 月 28 日	6.33 元/ 股	34,975,000				详见披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn /《关于 2019 年股票期 权与限制性股票激励计 划股票期权授予登记完 成的公告》(公告编号: 2019-060)	2019 年 06 月 24 日

报告期内证券发行情况的说明

2019年4月23日, 公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过《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》等相关议案, 并于2019年5月28日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等相关议案, 同日召开第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》, 向3名激励对象授予5,000,000股限制性股票, 该部分限制性股票上市日期为2019年6月25日, 公司股份总数由812,461,176股增加至817,461,176股; 实际向27名激励对象授予3,497.50万份股票期权, 该部分股票期权登记完成日期为2019年6月24日。

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	26,298	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
			质押或冻结情况
			股份 状态
			数量

盈峰投资控股集团有限公司	境内非国有法人	16.46%	134,590,809	27,653,868	0	134,590,809	质押	101,936,941
中国华录集团有限公司	国有法人	7.90%	64,590,028	0	25,992,439	38,597,589		
刘德宏	境内自然人	6.06%	49,576,000	0	37,182,000	12,394,000		
宁波普罗非投资管理有限公司	境内非国有法人	4.97%	40,623,059	0	0	40,623,059		
胡刚	境内自然人	4.69%	38,342,005	0	29,817,531	8,524,474	质押	38,290,000
							冻结	38,342,005
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.68%	30,049,859	-238,900	12,115,504	17,934,355	质押	30,000,000
苏州谦益投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.06%	16,804,978	0	0	16,804,978		
博时基金－招商银行－博时基金－三新跃升 1 号资产管理计划	其他	1.73%	14,177,694	0	14,177,694	0		
李慧珍	境内自然人	1.56%	12,742,694	0	12,742,694	0	质押	12,742,694
							冻结	8,700,000
胡杰	境内自然人	1.53%	12,530,507	0	4,972,203	7,558,304	质押	12,430,000
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		盈峰投资控股集团有限公司与宁波普罗非投资管理有限公司为一致行动人。胡刚、胡杰、李慧珍为一致行动人。刘德宏与苏州谦益投资企业（有限合伙）为一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
盈峰投资控股集团有限公司	134,590,809					人民币普通股	134,590,809	
宁波普罗非投资管理有限公司	40,623,059					人民币普通股	40,623,059	
中国华录集团有限公司	38,597,589					人民币普通股	38,597,589	
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	17,934,355					人民币普通股	17,934,355	
苏州谦益投资企业（有限合伙）	16,804,978					人民币普通股	16,804,978	
刘德宏	12,394,000					人民币普通股	12,394,000	
胡刚	8,524,474					人民币普通股	8,524,474	

中央汇金资产管理有限责任公司	7,712,900	人民币普通股	7,712,900
陈亚涛	7,688,752	人民币普通股	7,688,752
胡杰	7,558,304	人民币普通股	7,558,304
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盈峰投资控股集团有限公司与宁波普罗非投资管理有限公司为一致行动人。胡刚、胡杰、李慧珍为一致行动人。刘德宏与苏州谦益投资企业（有限合伙）为一致行动人。		
前 10 名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）	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、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。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘德宏	董事长	现任	49,576,000			49,576,000			
方刚	副董事长、总经理	现任		2,500,000		2,500,000		2,500,000	2,500,000
邝广雄	董事	现任							
陈建武	董事	现任							
张静萍	董事、财务负责人	现任		1,500,000		1,500,000		1,500,000	1,500,000
徐忠华	董事	现任							
浦军	独立董事	现任							
童盼	独立董事	现任							
马传刚	独立董事	现任							
何卫	监事会主席	现任							
刘学东	监事	现任							
梁坤	职工监事	现任							
李倩	董事会秘书	现任		1,000,000		1,000,000		1,000,000	1,000,000
合计	--	--	49,576,000	5,000,000	0	54,576,000	0	5,000,000	5,000,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邝广雄	董事	被选举	2019 年 04 月 11 日	经 2019 年第二次临时股东大会选举为公司董事
刘德宏	总经理	解聘	2019 年 05 月 24 日	因工作内容调整辞职

刘德宏	董事长	任免	2019 年 05 月 28 日	经第三届董事会第三十六次会议选举为公司董事长
方刚	董事长	离任	2019 年 05 月 24 日	因工作内容调整辞职
方刚	副董事长、总经理	任免	2019 年 05 月 28 日	经第三届董事会第三十六次会议选举为公司副董事长、聘任为公司总经理

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	405,757,383.17	681,010,423.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,060,831,222.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,155,485.49	6,000,000.00
应收账款	648,652,035.73	555,984,345.19
应收款项融资		
预付款项	605,486,832.06	392,320,000.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,092,089.55	172,851,871.64
其中：应收利息	404,041.13	3,972,267.77
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	310,599,528.50	331,590,280.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,747,735.44	876,722,710.94
流动资产合计	3,136,322,312.47	3,016,479,632.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	70,985,338.07	68,982,849.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	475,000.00	
投资性房地产	154,949,131.47	158,108,367.57
固定资产	2,633,299.64	3,374,780.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		34,591.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,109,781.32	41,259,653.46
递延所得税资产	60,003,641.31	63,408,988.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	346,156,191.81	335,169,231.35
资产总计	3,482,478,504.28	3,351,648,864.10
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,422,921.67	96,206,684.17
预收款项	38,954,940.90	16,537,064.39
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	17,678,706.40	32,055,091.56
应交税费	32,974,404.08	20,715,360.55
其他应付款	296,470,565.88	165,076,775.32
其中：应付利息	6,343.75	58,483.34
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	421,501,538.93	370,590,975.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,479.64	37,018.12
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,160,097.00	

递延收益	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,685,576.64	537,018.12
负债合计	423,187,115.57	371,127,994.11
所有者权益：		
股本	817,461,176.00	812,461,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,534,384,155.27	4,520,840,609.73
减：库存股		
其他综合收益		-6,489.95
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	-2,343,932,332.03	-2,408,451,404.06
归属于母公司所有者权益合计	3,041,682,219.60	2,958,613,112.08
少数股东权益	17,609,169.11	21,907,757.91
所有者权益合计	3,059,291,388.71	2,980,520,869.99
负债和所有者权益总计	3,482,478,504.28	3,351,648,864.10

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	262,881,348.56	520,566,516.09
交易性金融资产	1,060,831,222.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,500,000.00	4,000,000.00
应收账款	315,097,920.39	240,289,202.72

应收款项融资		
预付款项	30,013,831.13	25,711,042.23
其他应收款	417,057,301.69	443,913,777.48
其中：应收利息	739,683.21	4,281,088.18
应收股利		
存货	10,991,256.44	67,944,899.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,500,000.00	1,148,410,177.40
流动资产合计	2,425,872,880.74	2,450,835,615.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	322,403,487.16	260,501,377.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	154,949,131.47	158,108,367.57
固定资产	1,341,705.04	1,076,263.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,342,170.52	40,986,503.06
递延所得税资产	38,540,643.15	38,091,100.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	555,577,137.34	498,763,612.80
资产总计	2,981,450,018.08	2,949,599,228.53

流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		135,349.24
合同负债		
应付职工薪酬	6,540,680.08	9,371,898.96
应交税费	19,508,804.58	1,655,328.26
其他应付款	35,557,863.68	75,859,733.91
其中：应付利息	6,343.75	29,241.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,607,348.34	107,022,310.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,160,097.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,160,097.00	
负债合计	67,767,445.34	107,022,310.37
所有者权益：		

股本	817,461,176.00	812,461,176.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,534,384,155.27	4,520,840,609.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-2,471,931,978.89	-2,524,494,087.93
所有者权益合计	2,913,682,572.74	2,842,576,918.16
负债和所有者权益总计	2,981,450,018.08	2,949,599,228.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	361,425,202.18	325,678,184.94
其中：营业收入	361,425,202.18	325,678,184.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	315,674,040.68	494,952,795.21
其中：营业成本	274,670,704.51	417,989,736.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,195,586.67	-1,340,710.83
销售费用	11,488,759.83	33,843,688.32
管理费用	31,438,611.28	47,677,143.12
研发费用		

财务费用	-3,119,621.61	-3,217,061.83
其中：利息费用	495,479.72	3,647,588.49
利息收入	3,683,303.94	7,274,451.74
加：其他收益	3,953,562.38	7,210,518.87
投资收益（损失以“－”号填列）	16,774,606.18	13,637,636.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,022,488.77	1,233,714.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	314,293.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,998,579.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,107,446.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	759,051.03	106,384.16
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,551,254.15	-224,427,517.31
加：营业外收入	2,336,142.02	0.00
减：营业外支出	1,415,405.00	51,382,699.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,471,991.17	-275,810,217.11
减：所得税费用	18,979,308.27	-7,652,454.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,492,682.90	-268,157,762.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	64,492,682.90	-268,157,762.88
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	64,519,072.03	-266,765,071.42
2.少数股东损益	-26,389.13	-1,392,691.46
六、其他综合收益的税后净额	6,489.95	1,325.97

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,489.95	1,325.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,489.95	1,325.97
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	6,489.95	1,325.97
9.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	64,499,172.85	-268,156,436.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,525,561.98	-266,763,745.45
归属于少数股东的综合收益总额	-26,389.13	-1,392,691.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0794	-0.3283

(二) 稀释每股收益	0.0794	-0.3283
------------	--------	---------

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	123,907,622.60	32,378,832.17
减：营业成本	60,664,249.38	25,701,507.89
税金及附加	296,233.74	266,022.77
销售费用	3,182,251.96	3,666,395.18
管理费用	22,993,205.46	16,326,357.70
研发费用		
财务费用	-10,063,887.89	-8,120,408.36
其中：利息费用	234,205.21	311,025.00
利息收入	10,328,147.14	8,773,072.59
加：其他收益	3,926,708.91	1,924,660.03
投资收益（损失以“—”号填列）	17,087,292.05	13,637,636.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,560,637.79	1,235,426.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	314,293.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-343,605.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,902,718.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	67,820,258.97	-5,801,464.52
加：营业外收入	667,000.42	

减：营业外支出	1,160,860.60	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,326,398.79	-5,801,464.52
减：所得税费用	14,764,289.75	-1,682,228.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,562,109.04	-4,119,236.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,562,109.04	-4,119,236.50
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	52,562,109.04	-4,119,236.50
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	2019 年半年度	2018 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	230,108,432.00	1,100,305,998.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	30,942.79	
收到其他与经营活动有关的现金	376,936,582.04	32,777,876.92
经营活动现金流入小计	607,075,956.83	1,133,083,875.69
购买商品、接受劳务支付的现金	538,476,317.62	494,682,154.51
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	37,306,898.44	52,932,339.81
支付的各项税费	11,934,148.32	24,423,274.70
支付其他与经营活动有关的现金	66,215,492.99	107,289,216.59
经营活动现金流出小计	653,932,857.37	679,326,985.61
经营活动产生的现金流量净额	-46,856,900.54	453,756,890.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,721,483,880.00	1,822,568,004.05
取得投资收益收到的现金	16,502,671.21	14,903,520.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,043,701.00	118,500.00
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	4,740,030,252.21	1,837,590,024.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	698,893.52	81,854,101.20
投资支付的现金	4,931,455,000.00	1,015,611,100.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,407,408.45	
投资活动现金流出小计	4,936,561,301.97	1,097,465,201.20
投资活动产生的现金流量净额	-196,531,049.76	740,124,823.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,850,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,850,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	701,044.80	92,630.83
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	344,121.55	
筹资活动现金流出小计	41,045,166.35	43,092,630.83
筹资活动产生的现金流量净额	-20,195,166.35	-23,092,630.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,325.97
五、现金及现金等价物净增加额	-263,583,116.65	1,170,790,408.64
加：期初现金及现金等价物余额	667,483,788.43	762,975,928.51
六、期末现金及现金等价物余额	403,900,671.78	1,933,766,337.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	18,464,680.88	142,986,681.18
收到的税费返还	30,942.79	
收到其他与经营活动有关的现金	182,024,910.74	390,750,186.73
经营活动现金流入小计	200,520,534.41	533,736,867.91
购买商品、接受劳务支付的现金	3,592,882.59	1,331,206.66
支付给职工以及为职工支付的现金	17,662,599.08	13,082,332.95
支付的各项税费	3,534,668.86	6,262,188.02
支付其他与经营活动有关的现金	175,244,712.72	46,455,601.41
经营活动现金流出小计	200,034,863.25	67,131,329.04
经营活动产生的现金流量净额	485,671.16	466,605,538.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,807,100,504.76	1,872,568,004.05
取得投资收益收到的现金	23,649,866.20	16,728,466.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,830,750,370.96	1,889,296,470.46
购建固定资产、无形资产和其他	683,196.52	73,553,989.20

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	5,088,500,000.00	1,088,611,100.00
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	5,089,183,196.52	1,162,165,089.20
投资活动产生的现金流量净额	-258,432,825.56	727,131,381.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,850,000.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,850,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,103.13	284,441.67
支付其他与筹资活动有关的现金	330,910.00	
筹资活动现金流出小计	20,588,013.13	284,441.67
筹资活动产生的现金流量净额	261,986.87	19,715,558.33
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	-257,685,167.53	1,213,452,478.46
加：期初现金及现金等价物余额	520,566,516.09	489,593,699.03
六、期末现金及现金等价物余额	262,881,348.56	1,703,046,177.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	812,4 61,17 6.00				4,520, 840,60 9.73		-6,489. 95		33,769 ,220.3 6		-2,408, 451,40 4.06		2,958, 613,11 2.08	21,907 ,757.9 1	2,980, 520,86 9.99

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	812,461,176.00			4,520,840,609.73		-6,489.95		33,769,220.36		-2,408,451,404.06		2,958,613,112.08	21,907,757.91	2,980,520,869.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,000,000.00			13,543,545.54		6,489.95				64,519,072.03		83,069,107.52	-4,298,588.80	78,770,518.72
(一)综合收益总额						6,489.95				64,519,072.03		64,525,561.98	-26,389.13	64,499,172.85
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00			13,543,545.54								18,543,545.54	-4,272,199.67	14,271,345.87
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00			10,530,410.76								15,530,410.76		15,530,410.76
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				3,013,134.78								3,013,134.78		3,013,134.78
4. 其他													-4,272,199.67	-4,272,199.67
(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				4,534,384,155.27			33,769,220.36		-2,343,932,332.03		3,041,682,219.60	17,609,169.11	3,059,291,388.71	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73		-11,451.86		33,769,220.36		1,031,762,625.56		6,398,822,179.79	23,527,876.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	812,461,176.00			4,520,840,609.73		-11,451.86		33,769,220.36		1,031,762,625.56		6,398,822,179.79	23,527,876.89	6,422,350,056.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,325.97				-266,765,071.42		-266,763,745.45	-1,392,691.46	-268,156,436.91	
（一）综合收益总额						1,325.97				-266,765,071.42		-266,763,745.45	-1,392,691.46	-268,156,436.91	
（二）所有者投入和减少资本															
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															
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	812,461,176.00				4,520,840.60		-10,125.89		33,769,220.36		764,997,554.14		6,132,058.43	22,135,185.43	6,154,193,619.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,494,087.93		2,842,576,918.16
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,494,087.93		2,842,576,918.16

额	1,176.00				0,609.73				20.36	494,087.93		918.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,000,000.00				13,543,545.54					52,562,109.04		71,105,654.58
（一）综合收益总额										52,562,109.04		52,562,109.04
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				13,543,545.54							18,543,545.54
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00				10,530,410.76							15,530,410.76
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					3,013,134.78							3,013,134.78
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				4,534,384,155.27				33,769,220.36	-2,471,931.978.89		2,913,682,572.74

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	21,060,578.65		5,388,131,584.74
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	21,060,578.65		5,388,131,584.74
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)										-4,119,236.50		-4,119,236.50
(一)综合收益 总额										-4,119,236.50		-4,119,236.50
(二)所有者投 入和减少资本												
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												
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	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	16,941,342.15		5,384,012,348.24

三、公司基本情况

北京华录百纳影视股份有限公司前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于2002年6月19日在北京取得1102232389765（1-1）号企业法人营业执照。公司注册资本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，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、宁波普罗非投资管理有限公司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。该转让已于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。

根据公司2019年5月28日召开的2018年年度股东大会，同意公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案），2019年5

月28日召开的第三届董事会第三十六次会议，同意向28名激励对象授予3,500万份股票期权，向3名激励对象授予500万股限制性股票，2019年6月24日股票期权登记完成，由于有1名获授期权的激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司实际向27名激励对象授予3,497.50万份股票期权，公司实际向3名激励对象授予限制性股票500万股，限制性股票上市日期为2019年6月25日。公司注册资本变更为81,746.1176万元，于2019年7月30日完成工商变更登记。

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5365房间；法定代表人：方刚。

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设财务管理部、内容品控部、营运风控部、战略投资部、北京影视事业部、权益营销事业部、上海影视事业部、荟萃影视事业部、总经理办公室。

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。

本公司本期合并范围减少1户三级子公司：华录体育（国际）有限公司；减少1户二级子公司：北京丹丹百纳文化经纪有限公司；增加1户二级子公司：北京百纳荟萃文化传媒有限公司。合并范围包括二级子公司9户，三级子公司3户。具体如下：

公司全称	公司简称	经营业务
全资子公司		
东阳华录百纳影视有限公司	东阳华录百纳	影视剧制作、发行
华录百纳影视（天津）有限公司	天津华录百纳	影视剧制作、发行
喀什华录百纳影视有限公司	喀什华录百纳	影视剧制作、发行
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海华录百纳	影视剧制作、发行
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	广东蓝火	内容营销
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	华录体育	体育文化
北京百纳京华文化传媒有限公司	百纳京华	内容营销
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	百纳荟萃	影视剧策划、制作
直接控股子公司		
上海诚作影视有限公司	上海诚作影视	影视剧制作、发行
间接控股子公司		
上海蓝色火焰影视文化有限公司	上海蓝火	内容营销
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	欧冠篮体育	体育文化
霍尔果斯诚作影视有限公司	霍尔果斯诚作影视	影视剧制作、发行

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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五、10，附注五、14，附注五、17和附注五、23。

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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及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。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

（1）、共同经营的会计处理方法

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

（2）、合营企业的会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用报表会计期间平均汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（2）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：以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

① 以摊余成本计量的金融负债

包括应付票据及应付账款、其他应付款、及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

② 以公允价值计量且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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

本公司对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工具、租赁应收款、及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。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，及全部现金短缺的现值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。当单项应收票据及应收款项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将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（4）金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（5）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融负债终止确认条件：金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

（1）存货的分类

本公司存货主要包括在产品、库存商品和低值易耗品等。

在产品是指制作中的电视剧、电影以及综艺栏目等发生的成本，此成本于拍摄完成取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》后转入已入库影视片库存商品。

库存商品是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按照实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：A、联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按照合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理；B、受托摄制业务中，公司收到委托方按照合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本；C、委托摄制业务中，公司按照合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按照实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面

价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和联营企业的投资，计提资产减值的方法见18、长期资产减值。

13、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照年限平均法进行折旧或摊销，与固定资产房屋建筑物一致。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	3%	4.75%-1.9%
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%
机器设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。B、本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。D、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在

租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。(6) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；B、借款费用已经发生；C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

本公司无形资产包括非专利技术、节目知识产权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

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

对无形资产计提资产减值的方法见附注五、18、长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；4）、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等（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。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用计提资产减值方法见附注五、18长期资产减值。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

21、预计负债

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

公司在可行权日以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。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

广播电影电视业

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

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

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

①品牌内容营销及媒介代理业务收入：在服务已提供，客户的权益已实现，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

②综艺栏目业务收入：在电视栏目已播出，客户的权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入本公司时确认。

③体育业务收入：在体育赛事已执行，客户的权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入本公司时确认。

④电影制作及运营、电视剧制作及运营收入的确认方法：A、电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；B、电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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

电视剧、电影销售成本确认方法：电视剧销售、电影票房分账以及电影版权销售采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电视台、网络公司和电影院线等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本， $\text{计划收入比例} = \frac{\text{实际总成本}}{\text{预计总收入}}$ ，当期结转的销售成本 = $\text{当期确认的收入} \times \text{计划收入比例}$ ；一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款确认销售收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

24、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，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁租入资产

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）经营租赁租出资产

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租赁租入资产

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（2）融资租赁租出资产

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

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

（2）递延所得税资产

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

28、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
《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等金融工具准则变更	经公司第三届董事会第三十四次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。

新金融工具准则对公司合并及母公司相关报表项目的具体影响见（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 财务报表列报格式变更

财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。其他调整主要包括资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；根据财政部对财会[2018]15号相关问题的解读，收到的代扣缴个人所得税手续费返还，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表“其他收益”项目中填列，将原“营业外收入”中的个税手续费返还重分类至“其他收益”列示。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	681,010,423.94	681,010,423.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		850,516,929.44	850,516,929.44

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,000,000.00	6,000,000.00	
应收账款	555,984,345.19	555,984,345.19	
应收款项融资			
预付款项	392,320,000.66	392,320,000.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	172,851,871.64	172,334,942.20	-516,929.44
其中：应收利息	3,972,267.77	3,455,338.33	-516,929.44
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	331,590,280.38	331,590,280.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	876,722,710.94	26,722,710.94	-850,000,000.00
流动资产合计	3,016,479,632.75	3,016,479,632.75	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	68,982,849.30	68,982,849.30	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	158,108,367.57	158,108,367.57	
固定资产	3,374,780.74	3,374,780.74	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,591.69	34,591.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	41,259,653.46	41,259,653.46	
递延所得税资产	63,408,988.59	63,408,988.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计	335,169,231.35	335,169,231.35	
资产总计	3,351,648,864.10	3,351,648,864.10	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	96,206,684.17	96,206,684.17	
预收款项	16,537,064.39	16,537,064.39	
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	32,055,091.56	32,055,091.56	
应交税费	20,715,360.55	20,715,360.55	
其他应付款	165,076,775.32	165,076,775.32	
其中：应付利息	58,483.34	58,483.34	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	370,590,975.99	370,590,975.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	37,018.12	37,018.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	500,000.00	500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	537,018.12	537,018.12	
负债合计	371,127,994.11	371,127,994.11	
所有者权益：			
股本	812,461,176.00	812,461,176.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73	
减：库存股			
其他综合收益	-6,489.95	-6,489.95	
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	-2,408,451,404.06	-2,408,451,404.06	
归属于母公司所有者权益合计	2,958,613,112.08	2,958,613,112.08	
少数股东权益	21,907,757.91	21,907,757.91	

所有者权益合计	2,980,520,869.99	2,980,520,869.99	
负债和所有者权益总计	3,351,648,864.10	3,351,648,864.10	

调整情况说明

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，公司购买的理财产品作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产应通过交易性金融资产报表项列示，具体调整及影响见上表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	520,566,516.09	520,566,516.09	
交易性金融资产		850,516,929.44	850,516,929.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00	
应收账款	240,289,202.72	240,289,202.72	
应收款项融资			
预付款项	25,711,042.23	25,711,042.23	
其他应收款	443,913,777.48	443,396,848.04	-516,929.44
其中：应收利息	4,281,088.18	3,764,158.74	-516,929.44
应收股利			
存货	67,944,899.81	67,944,899.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,148,410,177.40	298,410,177.40	-850,000,000.00
流动资产合计	2,450,835,615.73	2,450,835,615.73	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	260,501,377.63	260,501,377.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	158,108,367.57	158,108,367.57	
固定资产	1,076,263.69	1,076,263.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	40,986,503.06	40,986,503.06	
递延所得税资产	38,091,100.85	38,091,100.85	
其他非流动资产			
非流动资产合计	498,763,612.80	498,763,612.80	
资产总计	2,949,599,228.53	2,949,599,228.53	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	135,349.24	135,349.24	
合同负债			
应付职工薪酬	9,371,898.96	9,371,898.96	
应交税费	1,655,328.26	1,655,328.26	
其他应付款	75,859,733.91	75,859,733.91	
其中：应付利息	29,241.67	29,241.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	107,022,310.37	107,022,310.37	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	107,022,310.37	107,022,310.37	
所有者权益：			
股本	812,461,176.00	812,461,176.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36	
未分配利润	-2,524,494,087.93	-2,524,494,087.93	
所有者权益合计	2,842,576,918.16	2,842,576,918.16	
负债和所有者权益总计	2,949,599,228.53	2,949,599,228.53	

调整情况说明

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，公司购买的理财产品作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产应通过交易性金融资产报表项列示，具体调整及影响见上表。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

29、其他

无。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司霍尔果斯诚作影视、喀什华录百纳自2016年起，享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

(2) 根据《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），《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海诚作影视、上海华录百纳，欧冠篮体育、霍尔果斯诚作影视享受该优惠政策。

(3) 根据《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税[2019]17号），电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，自2019年1月1日至2023年12月31日免征增值税。

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

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	405,757,383.17	681,010,423.94
合计	405,757,383.17	681,010,423.94

其他说明

期末受限资金情况见附注七、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	1,060,831,222.53	850,516,929.44
其中：		
银行理财产品	1,060,831,222.53	850,516,929.44
其中：		
合计	1,060,831,222.53	850,516,929.44

其他说明：

无。

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	34,155,485.49	6,000,000.00
商业承兑票据	2,000,000.00	
合计	36,155,485.49	6,000,000.00

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	36,155,485.49	100.00%			36,155,485.49	6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00
合计	36,155,485.49	100.00%			36,155,485.49	6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	34,155,485.49	0.00	0.00%
商业承兑汇票	2,000,000.00	0.00	0.00%
合计	36,155,485.49	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

(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	1,142,136,479.06	62.14%	1,024,271,057.55	89.68%	117,865,421.51	1,146,236,479.06	65.25%	1,028,371,057.55	89.72%	117,865,421.51
按组合计提坏账准备的应收账款	695,822,812.04	37.86%	165,036,197.82	23.72%	530,786,614.22	610,440,231.06	34.75%	172,321,307.38	28.23%	438,118,923.68
其中：按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款	695,822,812.04	37.86%	165,036,197.82	23.72%	530,786,614.22	610,440,231.06	34.75%	172,321,307.38	28.23%	438,118,923.68
合计	1,837,959,291.10	100.00%	1,189,307,255.37	64.71%	648,652,035.73	1,756,676,710.12	100.00%	1,200,692,364.93	68.35%	555,984,345.19

按单项计提坏账准备：1,024,271,057.55

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提的坏账准备	1,142,136,479.06	1,024,271,057.55	89.68%	预计部分款项无法回收
合计	1,142,136,479.06	1,024,271,057.54	--	--

按组合计提坏账准备：165,036,197.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提的坏账准备	695,822,812.04	165,036,197.82	23.72%
合计	695,822,812.04	165,036,197.82	--

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）	338,488,196.32
1 至 2 年	493,989,779.60
2 至 3 年	731,105,861.61
3 年以上	274,375,453.57
3 至 4 年	171,324,962.04
4 至 5 年	35,074,355.40
5 年以上	67,976,136.13
合计	1,837,959,291.10

（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	
按单项计提的坏账准备	1,028,371,057.55		4,100,000.00		1,024,271,057.55
按组合计提的坏账准备	172,321,307.38	19,469,033.79	26,754,143.35		165,036,197.82
合计	1,200,692,364.93	19,469,033.79	30,854,143.35		1,189,307,255.37

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

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额1,138,427,535.62元，占应收账款期末余额合计数的比例61.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额794,916,535.62元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	490,460,854.35	81.00%	308,794,493.50	78.71%
1 至 2 年	77,271,758.50	12.76%	46,991,491.07	11.98%
2 至 3 年	13,311,948.85	2.20%	13,721,745.73	3.50%
3 年以上	24,442,270.36	4.04%	22,812,270.36	5.81%
合计	605,486,832.06	--	392,320,000.66	--

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360,874,167.04元，占预付款项期末余额合计数的比例59.60%。

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	404,041.13	3,455,338.33
其他应收款	53,688,048.42	168,879,603.87
合计	54,092,089.55	172,334,942.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
通知存款	404,041.13	3,455,338.33
合计	404,041.13	3,455,338.33

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

无。

(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
押金保证金	53,211,254.20	53,289,364.75
备用金	677,630.99	829,748.17
其他款项	22,563,761.42	141,315,753.66
合计	76,452,646.61	195,434,866.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,697,455.78	8,212,458.23	16,645,348.70	26,555,262.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	16,060.55	1,732.50		17,793.05
本期转回	1,178,057.57	2,630,400.00		3,808,457.57
2019 年 6 月 30 日余额	535,458.76	5,583,790.73	16,645,348.70	22,764,598.19

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）	54,096,914.55

1 至 2 年	18,286.17
2 至 3 年	108,046.46
3 年以上	22,229,399.43
3 至 4 年	260.00
4 至 5 年	3,465.00
5 年以上	22,225,674.43
合计	76,452,646.61

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	
按单项计提的坏账准备	16,645,348.70			16,645,348.70
按组合计提的坏账准备	9,909,914.01	17,793.05	3,808,457.57	6,119,249.49
合计	26,555,262.71	17,793.05	3,808,457.57	22,764,598.19

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
第一名	保证金	50,000,000.00	1 年以内	65.40%	500,000.00
第二名	其他（项目合作款）	14,034,848.70	5 年以上	18.36%	14,034,848.70
第三名	其他（项目合作款）	3,018,867.93	5 年以上	3.95%	3,018,867.93
第四名	其他（项目合作款）	2,580,000.00	5 年以上	3.37%	2,580,000.00
第五名	其他（项目合作款）	1,875,000.00	5 年以上	2.45%	1,875,000.00
合计	--	71,508,716.63	--	93.53%	22,008,716.63

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

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	217,580,000.00		217,580,000.00	36,750,000.00		36,750,000.00
库存商品	126,690,911.93	34,238,013.93	92,452,898.00	328,627,103.81	34,238,013.93	294,389,089.88
低值易耗品	566,630.50		566,630.50	451,190.50		451,190.50
合计	344,837,542.43	34,238,013.93	310,599,528.50	365,828,294.31	34,238,013.93	331,590,280.38

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

否

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

是

存货中前五名影视作品情况

截至报告期末，存货前五名的影视作品分别为电视剧《暗恋橘生淮南》，正在后期制作中；电视剧《不负时光》，正在发行中；电视剧《建国大业》，正在后期制作中；电视剧《代号 山豹》，正在发行中；电视剧《亲爱的你在哪里》，正在后期制作中。以上前五名的影视作品存货账面余额合计为301,410,655.24元，占公司全部存货余额的比例为87.41%。

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	34,238,013.93					34,238,013.93
合计	34,238,013.93					34,238,013.93

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额及其他预缴税费等	14,747,735.44	26,722,710.94
合计	14,747,735.44	26,722,710.94

其他说明：

2018年12月31日其他流动资产余额为876,722,710.94元，公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，调整期初财务报表项目，调整后其他流动资产期初余额为26,722,710.94元。具体参见第十节、附注五、28（3）。

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

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	10,786,254.77			98,990.49						10,885,245.26	
北京华录百纳投资管理有限公司	2,364,392.66			-60,741.99						2,303,650.67	
北方华录文化科技（北京）有限公司	55,037,373.71			1,758,689.19						56,796,062.90	
东阳风影者文化传媒有限公司	794,828.16			-774,699.99						20,128.17	
东阳缤纷异彩影视文化有限公司		980,000.00		251.07						980,251.07	
小计	68,982,849.30	980,000.00		1,022,488.77						70,985,338.07	
合计	68,982,849.30	980,000.00		1,022,488.77						70,985,338.07	

其他说明：

无。

18、其他权益工具投资

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	475,000.00	0.00
合计	475,000.00	0.00

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	162,847,221.72			162,847,221.72
2.本期增加金额				
(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	162,847,221.72			162,847,221.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,738,854.15			4,738,854.15
2.本期增加金额	3,159,236.10			3,159,236.10
(1) 计提或摊销	3,159,236.10			3,159,236.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,898,090.25			7,898,090.25

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	154,949,131.47			154,949,131.47
2.期初账面价值	158,108,367.57			158,108,367.57

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,633,299.64	3,374,780.74
合计	2,633,299.64	3,374,780.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	882,279.46	876,923.07	5,299,954.36	7,271,430.35	14,330,587.24
2.本期增加金额			13,829.37	457,226.00	471,055.37
（1）购置			13,829.37	457,226.00	471,055.37
（2）在建工程转入					
（3）企业合并					

增加					
3.本期减少金额			376,209.55	3,927,711.02	4,303,920.57
（1）处置或报废			5,808.55	3,927,711.02	3,933,519.57
（2）其他减少			370,401.00		370,401.00
4.期末余额	882,279.46	876,923.07	4,937,574.18	3,800,945.33	10,497,722.04
二、累计折旧					
1.期初余额	171,162.25	499,554.62	3,597,261.97	6,336,766.95	10,604,745.79
2.本期增加金额	21,395.28		331,918.57	177,160.34	530,474.19
（1）计提	21,395.28		331,918.57	177,160.34	530,474.19
3.本期减少金额			361,565.96	3,260,292.33	3,621,858.29
（1）处置或报废			5,634.29	3,260,292.33	3,265,926.62
（2）其他减少			355,931.67		355,931.67
4.期末余额	192,557.53	499,554.62	3,567,614.58	3,253,634.96	7,513,361.69
三、减值准备					
1.期初余额		351,060.71			351,060.71
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		351,060.71			351,060.71
四、账面价值					
1.期末账面价值	689,721.93	26,307.74	1,369,959.60	547,310.37	2,633,299.64
2.期初账面价值	711,117.21	26,307.74	1,702,692.39	934,663.40	3,374,780.74

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

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

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				702,051.29	702,051.29
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				702,051.29	702,051.29
二、累计摊销					
1.期初余额				667,459.60	667,459.60
2.本期增加金额				34,591.69	34,591.69
(1) 计提				34,591.69	34,591.69
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				702,051.29	702,051.29
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				0.00	0.00
2.期初账面价值				34,591.69	34,591.69

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
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	451,785,416.32					451,785,416.32
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	9,715,942.01					9,715,942.01
合计	461,501,358.33					461,501,358.33

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2014 年 10 月通过发行股份购买广东蓝火（曾用名“广东蓝色火焰文化传媒有限公司”）100%股权，共支付对价 2,500,438,390.84 元，取得的广东蓝火可辨认净资产公允价值 492,503,207.22 元，合并对价与可辨认净资产之间的差额 2,007,935,183.62 元形成商誉。2018 年本公司之子公司广东蓝火处置部分相关资产，截至 2018 年 12 月 31 日，相关商誉账面余额 451,785,416.32 元，商誉减值准备余额 451,785,416.32 元，净值为 0。

截至报告期末，商誉账面余额合计 461,501,358.33 元，商誉减值准备余额合计 461,501,358.33 元，净值为 0。

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。报告期初商誉净值为 0，报告期末商誉净值为 0。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明：

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	31,935,664.24	30,895,200.00	14,281,156.92		48,549,707.32
装修费	9,323,989.22		763,915.22		8,560,074.00
合计	41,259,653.46	30,895,200.00	15,045,072.14		57,109,781.32

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,854,468.22	59,713,617.06	253,775,207.24	63,408,988.59
预计负债	1,160,097.00	290,024.25		
合计	240,014,565.22	60,003,641.31	253,775,207.24	63,408,988.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		60,003,641.31		63,408,988.59

(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	705,824,089.09	716,238,774.36
可抵扣亏损	365,512,092.89	346,044,741.46
合计	1,071,336,181.98	1,062,283,515.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		605,700.99	
2020 年	3,464,080.56	3,464,080.56	
2021 年	12,007,782.29	12,007,782.29	
2022 年	36,125,235.62	36,125,235.62	
2023 年	299,569,431.22	292,665,260.74	
2024 年	14,345,563.20		
以后年度		1,176,681.26	
合计	365,512,092.89	346,044,741.46	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	5,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

无。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	30,422,921.67	96,206,684.17
合计	30,422,921.67	96,206,684.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	38,954,940.90	16,537,064.39
合计	38,954,940.90	16,537,064.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	3,979,621.00	合同尚未履行完毕
合计	3,979,621.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

38、合同负债

无。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,405,403.94	20,380,438.14	27,926,212.79	16,859,629.29
二、离职后福利-设定提存计划	291,839.62	1,902,369.57	1,919,333.01	274,876.18
三、辞退福利	7,357,848.00	62,250.00	6,875,897.07	544,200.93
合计	32,055,091.56	22,345,057.71	36,721,442.87	17,678,706.40

(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	18,177,829.78	17,744,994.33	25,313,533.79	10,609,290.32
2、职工福利费		413,924.47	365,414.47	48,510.00
3、社会保险费	157,017.40	1,084,079.74	1,057,678.86	183,418.28
其中：医疗保险费	141,781.51	981,372.50	957,483.00	165,671.01
工伤保险费	4,190.49	23,039.28	22,439.74	4,790.03
生育保险费	11,045.40	79,667.96	77,756.12	12,957.24
4、住房公积金		1,137,379.60	1,120,704.60	16,675.00
5、工会经费和职工教育经费	6,070,556.76	60.00	68,881.07	6,001,735.69
合计	24,405,403.94	20,380,438.14	27,926,212.79	16,859,629.29

(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	278,478.21	1,832,189.84	1,851,063.62	259,604.43
2、失业保险费	13,361.41	70,179.73	68,269.39	15,271.75
合计	291,839.62	1,902,369.57	1,919,333.01	274,876.18

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	12,681,104.47	11,086,864.83
企业所得税	13,526,854.03	63,125.50
个人所得税	2,005,678.75	1,259,027.60
城市维护建设税	2,263,674.70	3,707,121.36
教育费附加	1,611,715.79	2,700,114.05
文化事业建设费	102,183.43	1,114,541.61
印花税	747,824.55	746,341.16
房产税	35,368.36	38,224.44
合计	32,974,404.08	20,715,360.55

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,343.75	58,483.34
其他应付款	296,464,222.13	165,018,291.98
合计	296,470,565.88	165,076,775.32

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,343.75	58,483.34
合计	6,343.75	58,483.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

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
项目投资款及分账款	274,578,653.34	93,401,021.57
项目制作费	11,721,693.88	19,558,193.88
应付租赁费	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	3,224,398.76	1,993,139.90
应付费用款	1,939,476.15	6,657,426.13
应付代偿款		38,408,510.50
合计	296,464,222.13	165,018,291.98

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

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,479.64	37,018.12
合计	25,479.64	37,018.12

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	25,479.64	37,018.12

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,160,097.00		具体详见十四、2（1）
合计	1,160,097.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500,000.00			500,000.00	影视剧繁荣发展扶持款
合计	500,000.00			500,000.00	--

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
文化创意项目发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	812,461,176.00				5,000,000.00	5,000,000.00	817,461,176.00

其他说明：

2019年4月23日，公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过《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》等相关议案，并于2019年5月28日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同日召开第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，向三名激励对象授予5,000,000股限制性股票，该部分限制性股票上市日期为2019年6月25日。

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）	4,520,640,609.73	10,530,410.76		4,531,171,020.49
其他资本公积	200,000.00	3,013,134.78		3,213,134.78
合计	4,520,840,609.73	13,543,545.54		4,534,384,155.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2019年4月23日，公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过《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》等相关议案，并于2019年5月28日召开2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同日召开第

三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，向三名激励对象授予 5,000,000 股限制性股票，该部分限制性股票上市日期为 2019 年 6 月 25 日。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）验字（2019）第 110ZC0091 号，公司已收到 3 名股东认缴股款人民币 1,585.00 万元，计入股本 5,000,000.00 元，扣除发行费用后余额计入资本公积，截止 2019 年 6 月 30 日计入资本公积的金额为 10,530,410.76 元。

（2）其他资本公积增加主要系股份支付所致。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,489.95		-6,489.95			6,489.95		0.00
外币财务报表折算差额	-6,489.95		-6,489.95			6,489.95		0.00
其他综合收益合计	-6,489.95		-6,489.95			6,489.95		0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	-2,408,451,404.06	1,031,762,625.56
调整后期初未分配利润	-2,408,451,404.06	1,031,762,625.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,519,072.03	-3,417,465,120.75
应付普通股股利		22,748,908.87
期末未分配利润	-2,343,932,332.03	-2,408,451,404.06

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,418,779.75	271,511,468.41	324,261,188.52	416,410,118.39
其他业务	1,006,422.43	3,159,236.10	1,416,996.42	1,579,618.05
合计	361,425,202.18	274,670,704.51	325,678,184.94	417,989,736.44

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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
消费税		137.40
城市维护建设税	19,013.80	-9,146.36
教育费附加	12,746.41	-18,162.03
资源税		11,628.91
房产税	120,770.72	115,146.07

车船使用税	4,500.00	7,400.00
印花税	118,611.50	399,742.94
文化事业建设费	919,944.24	-1,847,457.76
合计	1,195,586.67	-1,340,710.83

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,080,375.37	23,879,816.72
宣传发行费	837,235.66	3,751,155.31
业务招待费	687,890.81	1,592,616.45
差旅费	473,256.51	1,271,021.67
日常办公费	254,684.51	2,243,095.89
其他	155,316.97	1,105,982.28
合计	11,488,759.83	33,843,688.32

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,294,062.85	20,196,425.62
房租物业费	6,011,500.48	9,087,961.75
日常办公费	3,063,216.99	4,037,354.71
股份支付	3,013,134.78	0.00
咨询费	1,893,526.34	3,868,244.62
业务招待费	1,560,776.38	690,622.23
折旧及摊销费	1,294,976.37	7,689,074.80
差旅费	909,300.61	1,412,013.39
其他	398,116.48	695,446.00
合计	31,438,611.28	47,677,143.12

其他说明：

无。

65、研发费用

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	495,479.72	3,647,588.49
减：利息收入	3,683,303.94	7,274,451.74
汇兑损失	10,971.41	8,999.85
减：汇兑收益		-326,188.44
其他（手续费）	57,231.20	74,613.13
合计	-3,119,621.61	-3,217,061.83

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	293,168.99	3,942,411.57
剧本扶持资金	1,200,000.00	900,000.00
文化产业发展专项资金	2,455,267.00	2,040,743.00
代扣税款手续费返还	5,126.39	327,364.30
合计	3,953,562.38	7,210,518.87

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,022,488.77	1,233,714.20
处置长期股权投资产生的投资收益	183,559.65	1,712.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,568,557.76	12,402,209.89
合计	16,774,606.18	13,637,636.72

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	314,293.09	
合计	314,293.09	

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,790,664.52	
应收账款坏账损失	11,207,915.45	
合计	14,998,579.97	

其他说明：

无。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-53,243,346.44
二、存货跌价损失		-22,864,100.35
合计		-76,107,446.79

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	759,051.03	106,384.16
--------------------	------------	------------

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	2,336,142.02		2,336,142.02
合计	2,336,142.02		2,336,142.02

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
韩国团队业务合作方式及部分户外运营不善业务调整		49,770,287.31	
违约金等支出	255,308.00	1,585,123.41	255,308.00
未决诉讼预计损失	1,160,097.00		1,160,097.00
其他		27,289.08	
合计	1,415,405.00	51,382,699.80	1,415,405.00

其他说明：

无。

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,573,960.99	3,130,711.68
递延所得税费用	3,405,347.28	-10,783,165.91
合计	18,979,308.27	-7,652,454.23

（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	83,471,991.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,867,997.79
子公司适用不同税率的影响	-2,543,652.63
调整以前期间所得税的影响	357,818.29
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	322,108.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,541,065.03
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	2,065,951.90
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-255,622.19
其他	705,771.32
所得税费用	18,979,308.27

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
往来款	208,213,105.59	17,101,545.90
承债款	113,386,500.00	
冻结资金解冻	11,669,924.12	
补贴及其他利得	6,823,008.34	5,783,125.43
利息收入	6,734,601.16	8,144,781.67
房租收入	581,477.77	1,562,868.97
其他	29,527,965.06	185,554.95
合计	376,936,582.04	32,777,876.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付代偿款	38,408,510.50	
付现费用	20,507,213.04	53,571,923.34
往来款	7,123,899.68	50,045,220.92
补偿款、违约金	128,919.95	
其他	46,949.82	3,672,072.33
合计	66,215,492.99	107,289,216.59

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
本期处置子公司的现金净额	4,407,408.45	
合计	4,407,408.45	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与股权激励相关费用	330,910.00	
融资租赁款	13,211.55	
合计	344,121.55	

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	64,492,682.90	-268,157,762.88
加：资产减值准备	-14,998,579.97	76,107,446.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,689,710.29	3,469,316.27
无形资产摊销	34,591.69	7,968,667.23
长期待摊费用摊销	15,045,072.14	28,010,167.87
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）	-759,051.03	49,771,379.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		26,196.65
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-314,293.09	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,055,479.73	3,647,588.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,774,606.18	-13,637,636.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,405,347.28	-4,369,294.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	20,990,751.88	11,872,381.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-235,538,854.81	1,203,097,706.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	108,647,610.61	-644,049,267.57
其他	4,167,238.02	
经营活动产生的现金流量净额	-46,856,900.54	453,756,890.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	403,900,671.78	1,933,766,337.15
减：现金的期初余额	667,483,788.43	762,975,928.51
现金及现金等价物净增加额	-263,583,116.65	1,170,790,408.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,636,624.76
其中：	--
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	4,636,624.76
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,044,033.21
其中：	--
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	9,044,033.21
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-4,407,408.45

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	403,900,671.78	667,483,788.43
其中：库存现金		112.24
可随时用于支付的银行存款	403,900,671.78	667,483,676.19
三、期末现金及现金等价物余额	403,900,671.78	667,483,788.43

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	1,856,711.39	经营业务款纠纷，银行账户冻结
合计	1,856,711.39	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

无。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展专项资金	2,455,267.00	其他收益	2,455,267.00
剧本扶持资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
企业发展扶持资金	293,168.99	其他收益	293,168.99
代扣税款手续费返还	5,126.39	其他收益	5,126.39
贷款贴息	560,000.00	财务费用	560,000.00
合计	4,513,562.38	其他收益	4,513,562.38

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

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

无。

（2）合并成本及商誉

无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

无。

（6）其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（2）合并成本

无。

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	4,636,624.76	51.00%	出售	2019年06月27日	收到股权转让对价款	190,049.60	0.00%	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期公司新设子公司北京百纳荟萃文化传媒有限公司，处置北京丹丹百纳文化经纪有限公司，注销华录国际（香港）有限公司导致合并范围变动。

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	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行	100.00%		投资设立
天津华录百纳	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00%		投资设立
喀什华录百纳	喀什市	喀什市	影视剧制作、发行	100.00%		投资设立
上海华录百纳	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		投资设立
上海诚作影视	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		投资设立
霍尔果斯诚作影视	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视剧制作、发行		100.00%	投资设立
百纳荟萃	北京市	北京市	影视剧策划、制作	100.00%		投资设立
广东蓝火	深圳市	深圳市	内容营销	100.00%		非同一控制下企业合并
上海蓝火	上海市	上海市	内容营销		100.00%	非同一控制下企业合并
华录体育	北京市	北京市	体育文化	100.00%		投资设立
欧冠篮体育	北京市	北京市	体育文化		75.00%	非同一控制下企业合并
百纳京华	北京市	北京市	内容营销	100.00%		投资设立

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	70,985,338.07	68,982,849.30
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,022,488.77	1,233,714.20

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

无。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

1. 风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项，包括本公司因提供财务担保而面临的信用风险，详见第五节、十四、2、重大担保中披露。

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，本公司基于对第三方的财务状况、信用记录等因素进行综合评估，与经认可的、信誉良好的第三方进行交易；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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的61.94%（2018年：60.93%），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93.53%（2018年：93.65%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

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

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

截至2019年6月30日止，本公司已签署授信协议但尚未使用的银行借款额度为人民币39,500.00万元（2018年12月31日：人民币3,000.00万元）。

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到期期限分析如下：

项 目	期末数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融资产：						
货币资金	405,757,383.17	--	--	--	--	405,757,383.17
交易性金融资产	1,060,831,222.53					1,060,831,222.53
应收票据	36,155,485.49					36,155,485.49
应收账款	1,837,959,291.10	--	--	--	--	1,837,959,291.10
其他应收款	76,452,646.61	--	--	--	--	76,452,646.61
应收利息	404,041.13	--	--	--	--	404,041.13
其他流动资产	14,747,735.44	--	--	--	--	14,747,735.44
其他非流动金融资产	475,000.00					475,000.00
金融资产合计	3,432,782,805.47	--	--	--	--	3,432,782,805.47
金融负债：						
短期借款	5,000,000.00	--	--	--	--	5,000,000.00
应付账款	30,422,921.67	--	--	--	--	30,422,921.67

应付职工薪酬	17,678,706.40	--	--	--	--	17,678,706.40
应付利息	6,343.75	--	--	--	--	6,343.75
其他应付款	296,464,222.13	--	--	--	--	296,464,222.13
长期应付款	23,076.96	2,402.68	--	--	--	25,479.64
金融负债合计	349,595,270.91	2,402.68	--	--	--	349,595,270.91

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

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融资产：						
货币资金	681,010,423.94	--	--	--	--	681,010,423.94
交易性金融资产	850,516,929.44					850,516,929.44
应收票据	6,000,000.00					6,000,000.00
应收账款	1,756,676,710.12	--	--	--	--	1,756,676,710.12
其他应收款	195,434,866.58	--	--	--	--	195,434,866.58
应收利息	3,455,338.33	--	--	--	--	3,455,338.33
其他流动资产	26,722,710.94	--	--	--	--	26,722,710.94
金融资产合计	3,519,816,979.35	--	--	--	--	3,519,816,979.35
金融负债：						
短期借款	40,000,000.00	--	--	--	--	40,000,000.00
应付账款	96,206,684.17	--	--	--	--	96,206,684.17
应付职工薪酬	32,055,091.56	--	--	--	--	32,055,091.56
应付利息	58,483.34	--	--	--	--	58,483.34
其他应付款	165,018,291.98	--	--	--	--	165,018,291.98
长期应付款	23,076.96	13,941.16	--	--	--	37,178.12
金融负债合计	333,361,628.01	13,941.16	--	--	--	333,375,569.17

(3) 市场风险

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

①利率风险

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

②汇率风险

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

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

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标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。

2019年6月30日，本公司的资产负债率为12.15%（2018年12月31日：11.07%）。

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		1,060,831,222.53		1,060,831,222.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,060,831,222.53		1,060,831,222.53
（1）债务工具投资		1,060,831,222.53		1,060,831,222.53
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			475,000.00	475,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,060,831,222.53	475,000.00	1,061,306,222.53

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目，系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。

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项目成本计量不可靠。

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
盈峰投资控股集团有限公司	广东省佛山市	投资	400,000.00 万元	16.46%	16.46%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司16.46%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。

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
东阳风影者文化传媒有限公司	子公司之联营企业
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	子公司之联营企业

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
中国华录集团有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人
北京易华录信息技术股份有限公司	持有上市公司 5%以上股份的股东控制的法人
中国华录信息产业有限公司	持有上市公司 5%以上股份的股东控制的法人
芜湖美的日用家电销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
芜湖美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
宁夏美御葡萄酒酿造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
宁波盈峰融资租赁有限公司	同一实际控制人
华录光存储研究院（大连）有限公司	持有上市公司 5%以上股份的股东控制的法人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品	382,418.00		否	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	采购商品	19,680.00		否	
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	31,718.46		否	36,014.18
东阳风影者文化传媒有限公司	影视剧服务	4,000,000.00			
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	影视剧服务	2,000,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖美的生活电器制造有限公司	综艺栏目植入		3,000,000.00
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	综艺栏目植入		3,750,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波盈峰融资租赁有限公司	办公场所租赁	339,622.64	

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	71,793.02	49,845.82
北京易华录信息技术股份有限公司	办公场所租赁	24,911.00	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东蓝火	20,000,000.00	2018 年 09 月 13 日	2019 年 06 月 06 日	是
喀什蓝火	20,000,000.00	2018 年 09 月 17 日	2019 年 01 月 08 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津华录百纳	5,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 02 月 21 日	否

关联担保情况说明：

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,470,500.00	3,890,380.00

(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	芜湖美的日用家电销售有限公司	93,000.00	93,000.00	93,000.00	93,000.00
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司	3,465.00	3,465.00	3,465.00	1,039.50
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司	4,000,000.00			
预付账款	东阳缤纷异彩影视文化有限公司	2,000,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华录光存储研究院（大连）有限公司	389,603.44	584,405.16
其他应付款	宁夏美御葡萄酒酿造有限公司		393,480.00
其他应付款	中国华录集团有限公司	29,814.76	
其他应付款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	19,680.00	

7、关联方承诺

关联方经营租赁承诺

单位：元

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	93,916.49	149,549.00
资产负债表日后第2年	--	0
合 计	93,916.49	149,549.00

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	40,000,000.00 股
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	0.00
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 个月。

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	根据 B—S 模型确认公允价值
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	3,013,134.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,013,134.78

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

无。

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

重要的经营租赁承诺事项

单位：元

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	36,323,641.74	37,592,849.96
资产负债表日后第2年	1,050,000.00	3,150,000.00
资产负债表日后第3年	--	--
合 计	37,373,641.74	40,742,849.96

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2018年8月2日，付顺吉因民间借贷纠纷起诉广东蓝火，要求广东蓝火偿还借款本金3,882.68万元、利息487.52万元及承担诉讼费。2018年9月25日，付顺吉将华录百纳列为共同被告。截至本报告披露日，该案件尚在审理中。

②北京易天新动网络科技有限公司诉华录百纳侵害作品信息网络传播权纠纷系列案件，诉讼金额835.34万元。2019年6月28日，一审法院判决华录百纳向易天新动共支付经济损失及合理费用共计116.01万元。2019年7月11日，本公司向北京互联网法院提起上述。本公司根据一审法院判决，已确认预计负债116.01万元。截至本报告披露日，本案件尚处于审理阶段，该预计损失具有不确定性。

(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					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	430,315,544.90	56.25%	342,750,622.01	79.65%	87,564,922.89	430,315,544.90	62.60%	342,750,622.01	79.65%	87,564,922.89
按组合计提坏账准备的应收账款	334,622,856.95	43.75%	107,089,859.45	32.00%	227,532,997.50	257,075,830.45	37.40%	104,351,550.62	40.59%	152,724,279.83
其中：按信用风险组合计提坏账准备的	321,168,534.86	41.99%	107,089,859.45	33.34%	214,078,675.41	243,621,508.36	35.44%	104,351,550.62	42.83%	139,269,957.74

应收账款										
其中：按照关联方组合计提坏账准备的应收账款	13,454,322.09	1.76%		0.00%	13,454,322.09	13,454,322.09	1.96%		0.00%	13,454,322.09
合计	764,938,401.85	100.00%	449,840,481.46	58.81%	315,097,920.39	687,391,375.35	100.00%	447,102,172.63	65.04%	240,289,202.72

按单项计提坏账准备：342,750,622.01

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按照单项计提的坏账准备	430,315,544.90	342,750,622.01	79.65%	预计部分款项无法收回
合计	430,315,544.90	342,750,622.01	--	--

按组合计提坏账准备：107,089,859.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合计提坏账准备	321,168,534.86	107,089,859.45	33.34%
合计	321,168,534.86	107,089,859.45	--

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）	149,155,935.64
1 至 2 年	196,556,740.64
2 至 3 年	275,306,766.17
3 年以上	143,918,959.40
3 至 4 年	67,011,015.93
4 至 5 年	20,432,240.00
5 年以上	56,475,703.47
合计	764,938,401.85

(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	
按照单项计提坏账准备	342,750,622.01				342,750,622.01
按照信用风险计提坏账准备	104,351,550.62	10,729,680.56	7,991,371.73		107,089,859.45
合计	447,102,172.63	10,729,680.56	7,991,371.73		449,840,481.46

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集期末余额前五名应收账款汇总金额493,940,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例64.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额297,696,000.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	739,683.21	3,764,158.74
其他应收款	416,317,618.48	439,632,689.30
合计	417,057,301.69	443,396,848.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	407,655.42	372,033.75
通知存款	332,027.79	3,392,124.99
合计	739,683.21	3,764,158.74

2) 重要逾期利息

无。

(2) 应收股利

无。

(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	414,526,487.10	324,230,316.72
押金及保证金	1,575,000.00	1,575,000.00
备用金	194,505.00	84,070.00
其他	5,318,079.65	121,434,459.65
合计	421,614,071.75	447,323,846.37

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,164,831.34	6,526,325.73		7,691,157.07
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	1,148,703.80	1,246,000.00		2,394,703.80
2019 年 6 月 30 日余额	16,127.54	5,280,325.73		5,296,453.27

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）	272,965,842.52

1 至 2 年	59,314,518.80
2 至 3 年	84,053,384.70
3 年以上	5,280,325.73
5 年以上	5,280,325.73
合计	421,614,071.75

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	
按组合计提的坏账准备	7,691,157.07		2,394,703.80	5,296,453.27
合计	7,691,157.07		2,394,703.80	5,296,453.27

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	276,667,326.85	1-3 年	65.62%	
第二名	往来款	36,605,306.55	1 年以内	8.68%	
第三名	往来款	36,063,864.70	2-3 年	8.55%	
第四名	往来款	30,000,000.00	1 年以内	7.12%	
第五名	往来款	29,379,989.00	1 年以内	6.97%	
合计	--	408,716,487.10	--	96.94%	

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	2,752,856,919.17	2,500,438,390.84	252,418,528.33	2,691,956,919.17	2,500,438,390.84	191,518,528.33
对联营、合营企业投资	69,984,958.83		69,984,958.83	68,982,849.30		68,982,849.30
合计	2,822,841,878.00	2,500,438,390.84	322,403,487.16	2,760,939,768.47	2,500,438,390.84	260,501,377.63

(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公司	29,722,900.00					29,722,900.00	
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	0.00					0.00	2,500,438,390.84
喀什华录百纳影视有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	83,145,628.33					83,145,628.33	
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00				
上海诚作影视有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
北京百纳京华文化传媒有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00				30,000,000.00	
北京百纳荟萃文化传媒有限公司		46,000,000.00				46,000,000.00	
合计	191,518,528.33	66,000,000.00	5,100,000.00	0.00		252,418,528.33	2,500,438,390.84

(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	10,786,25 4.77			98,990.49						10,885,24 5.26	
北京华录 百纳投资 管理有限 公司	2,364,392 .66			-60,741.9 9						2,303,650 .67	
北方华录 文化科技 (北京) 有限公司	55,037,37 3.71			1,758,689 .19						56,796,06 2.90	
东阳风影 者文化传 媒有限公 司	794,828.1 6		980,000.0 0	-236,299. 90					421,471.7 4		
小计	68,982,84 9.30		980,000.0 0	1,560,637 .79					421,471.7 4	69,984,95 8.83	
合计	68,982,84 9.30		980,000.0 0	1,560,637 .79					421,471.7 4	69,984,95 8.83	

(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	122,901,200.17	57,505,013.28	30,961,835.75	24,121,889.84

其他业务	1,006,422.43	3,159,236.10	1,416,996.42	1,579,618.05
合计	123,907,622.60	60,664,249.38	32,378,832.17	25,701,507.89

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	1,560,637.79	1,233,714.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,903.50	1,712.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,568,557.76	12,402,209.89
合计	17,087,292.05	13,637,636.72

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	942,610.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,482,812.64	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,160,097.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,882,850.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,080,834.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,749.74	
减：所得税影响额	4,876,437.23	
少数股东权益影响额	75,000.00	
合计	21,408,323.70	--

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	2.16%	0.0794	0.0794
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0531	0.0531

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人方刚先生签名的2019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