

北京华录百纳影视股份有限公司

审计报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并及母公司资产负债表	2
2. 合并及母公司利润表	6
3. 合并及母公司现金流量表	8
4. 合并所有者权益变动表	10
5. 母公司所有者权益变动表	18
6. 财务报表附注	22
7. 本所企业法人营业执照	90
8. 本所证券期货从业资格复印件	91
9. 注册会计师执业资格证书复印件	92



审计报告

中天运[2017]审字第90238号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称华录百纳影视公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表和合并及公司的所有者权益变动表、合并及公司的现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华录百纳影视公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华录百纳影视公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华录百纳影视公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二零一七年四月二十日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释		年末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	六、（一）		1,254,426,371.42	1,067,862,860.16	415,034,765.06	129,443,022.17
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	六、（二）		56,552,680.00	23,220,000.00	60,886,886.80	6,450,890.00
应收账款	六、（三）	十五、（一）	2,240,511,259.86	265,165,500.81	1,135,506,546.00	273,863,245.31
预付款项	六、（四）		368,445,175.37	98,668,856.71	435,823,877.37	160,956,714.37
应收利息	六、（五）		74,864.14	157,107.50	42,521.44	119,625.00
应收股利						
其他应收款	六、（六）	十五、（二）	196,256,316.89	889,095,096.14	141,865,421.38	81,841,227.78
存货	六、（七）		327,967,465.41	44,259,313.09	277,445,466.27	76,989,628.27
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、（八）		407,424,689.10	559,195,423.51	11,345,696.51	100,155,494.27
流动资产合计			4,851,658,822.19	2,947,624,157.92	2,477,951,180.83	829,819,847.17
非流动资产：						
可供出售金融资产	六、（九）		7,342,239.94	7,100,000.00	5,336,377.71	900,000.00
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	六、（十）	十五、（三）	32,312,490.51	2,675,709,860.72	20,650,633.90	2,660,458,897.96
投资性房地产						
固定资产	六、（十一）		9,108,508.43	1,148,233.77	11,775,820.33	1,803,888.63
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						

油气资产						
无形资产	六、（十二）		67,127,759.16		44,166,666.67	
开发支出						
商誉	六、（十三）		2,017,651,125.63		2,007,935,183.62	
长期待摊费用	六、（十四）		98,998,730.17	48,547,114.31	107,426,276.03	50,200,694.05
递延所得税资产	六、（十五）		47,888,684.05	22,611,056.37	22,765,201.84	14,146,872.70
其他非流动资产						
非流动资产合计			2,280,429,537.89	2,755,116,265.17	2,220,056,160.10	2,727,510,353.34
资产总计			7,132,088,360.08	5,702,740,423.09	4,698,007,340.93	3,557,330,200.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释		年末余额		年初余额	
	合并	母公 司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	六、（十六）		163,300,000.00	98,300,000.00	498,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据						
应付账款	六、（十七）		157,000,957.20		26,751,538.40	
预收款项	六、（十八）		67,138,156.29	895,775.76	25,751,818.47	878,570.00
应付职工薪酬	六、（十九）		8,533,303.33	1,645,054.15	12,519,995.50	1,291,856.47
应交税费	六、（二十）		138,578,695.11	14,673,750.60	62,463,269.34	17,428,815.02
应付利息	六、（二十一）		220,442.29	130,657.08	801,561.58	41,868.75
应付股利						
其他应付款	六、（二十二）		189,652,367.19	86,765,420.63	172,457,966.55	114,997,666.33
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			724,423,921.41	202,410,658.22	798,746,149.84	164,638,776.57
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	六、（二十三）		160,509.54		71,223.34	
专项应付款						
预计负债						
递延收益			4,069,103.79	4,069,103.79		
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			4,229,613.33	4,069,103.79	71,223.34	
负债合计			728,653,534.74	206,479,762.01	798,817,373.18	164,638,776.57
所有者权益（或股东权益）：						
股本	六、（二十四）		812,461,176.00	812,461,176.00	708,538,681.00	708,538,681.00
其他权益工具						
其中：优先股						

永续债						
资本公积	六、(二十五)		4,520,840,609.73	4,520,840,609.73	2,451,602,399.69	2,451,602,399.69
减：库存股						
其他综合收益	六、(二十六)		-3,368.23			
专项储备						
盈余公积	六、(二十七)		33,769,220.36	33,769,220.36	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	六、(二十八)		1,002,810,237.39	129,189,654.99	681,035,575.10	198,781,122.89
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			6,369,877,875.25	5,496,260,661.08	3,874,945,876.15	3,392,691,423.94
*少数股东权益			33,556,950.09		24,244,091.60	
所有者权益合计			6,403,434,825.34	5,496,260,661.08	3,899,189,967.75	3,392,691,423.94
负债和所有者权益总计			7,132,088,360.08	5,702,740,423.09	4,698,007,340.93	3,557,330,200.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016 年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释		本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	六、（二十九）	十五、（四）	2,574,864,005.65	163,001,056.98	1,884,887,178.70	216,149,498.19
减：营业成本	六、（二十九）	十五、（四）	1,878,686,918.57	134,425,589.28	1,399,906,690.21	167,919,829.99
营业税金及附加	六、（三十）		22,360,949.00	1,787,051.93	17,631,658.23	1,555,200.41
销售费用	六、（三十一）		79,410,088.48	6,304,266.57	76,250,336.02	15,460,897.79
管理费用	六、（三十二）		67,207,412.14	26,333,857.32	58,204,552.03	24,847,858.58
财务费用	六、（三十三）		18,670,618.55	-10,621,163.76	15,237,127.66	-4,024,099.57
资产减值损失	六、（三十四）		134,544,141.74	33,856,734.66	67,381,175.27	24,884,907.49
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	十五、（五）	341,062.77	4,734,454.67	34,536.71	35,300.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			141,856.61	158,062.76	44,125.86	35,300.69
二、营业利润			374,324,939.94	-24,350,824.35	250,310,175.99	-14,459,795.81
加：营业外收入	六、（三十六）		16,508,990.13	5,822,591.46	27,149,212.98	23,808,863.99
其中：非流动资产处置利得			55,242.08	14,944.04	3,500.77	3,500.77
减：营业外支出	六、（三十七）		592,197.56	3,175.93	1,331,441.91	63,016.61
其中：非流动资产处置损失			4,937.23	3,175.93	214,650.26	
三、利润总额			390,241,732.51	-18,531,408.82	276,127,947.06	9,286,051.57
减：所得税费用	六、（三十八）		5,437,041.62	-5,623,035.39	7,550,500.34	2,506,921.68
四、净利润			384,804,690.89	-12,908,373.43	268,577,446.72	6,779,129.89
其中：归属于母公司所有者的净利润			378,457,756.76	-12,908,373.43	266,902,260.36	6,779,129.89

少数股东损益			6,346,934.13		1,675,186.36	
五、其他综合收益			-3,368.23			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-3,368.23			
六、综合收益总额			384,801,322.66	-12,908,373.43	268,577,446.72	6,779,129.89
归属于母公司所有者的综合收益总额			378,454,388.53	-12,908,373.43	266,902,260.36	6,779,129.89
归属于少数股东的综合收益总额			6,346,934.13		1,675,186.36	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.515	-0.018	0.377	0.010
（二）稀释每股收益			0.515	-0.018	0.377	0.010

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016 年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释		本年金额		上年金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			1,827,076,511.34	173,796,822.86	1,624,374,232.39	362,996,353.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）		84,739,026.16	440,730,106.86	64,571,159.95	91,072,162.20
经营活动现金流入小计			1,911,815,537.50	614,526,929.72	1,688,945,392.34	454,068,516.13
购买商品、接受劳务支付的现金			1,968,268,507.48	65,781,213.91	1,493,752,094.57	156,466,727.31
支付给职工以及为职工支付的现金			103,559,880.05	17,699,900.90	69,318,863.76	17,330,566.83
支付的各项税费			24,976,308.14	8,127,834.29	63,851,076.79	33,186,560.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）		277,032,691.98	1,314,110,512.39	205,825,223.29	198,741,222.77
经营活动现金流出小计			2,373,837,387.65	1,405,719,461.49	1,832,747,258.41	405,725,077.80
经营活动产生的现金流量净额			-462,021,850.15	-791,192,531.77	-143,801,866.07	48,343,438.33
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				70,000.00		75,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			5,350,605.75	5,350,605.75		
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十九）		30,849,779.25			
投资活动现金流入小计			36,200,385.00	5,420,605.75		75,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			32,990,166.23	179,379.00	67,211,136.22	394,669.39
投资支付的现金			403,672,900.00	412,172,900.00		55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十九）		9,370,717.85		34,213,886.58	

投资活动现金流出小计			446,033,784.08	412,352,279.00	101,425,022.80	55,394,669.39
投资活动产生的现金流量净额			-409,833,399.08	-406,931,673.25	-101,425,022.80	-55,319,669.39
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			2,172,109,175.67	2,172,109,175.67	4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					4,900,000.00	
取得借款所收到的现金			628,490,000.00	110,740,000.00	498,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十九）		12,120,000.00	700,000.00	143,980,000.00	43,980,000.00
筹资活动现金流入小计			2,812,719,175.67	2,283,549,175.67	646,880,000.00	73,980,000.00
偿还债务所支付的现金			963,440,000.00	42,440,000.00	170,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			81,428,993.84	60,585,132.66	52,484,394.28	35,491,640.34
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	六、（三十九）		56,600,000.00	43,980,000.00	109,029,230.00	
筹资活动现金流出小计			1,101,468,993.84	147,005,132.66	331,513,624.28	35,491,640.34
筹资活动产生的现金流量净额			1,711,250,181.83	2,136,544,043.01	315,366,375.72	38,488,359.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,326.24			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十九）	十五、（六）	839,391,606.36	938,419,837.99	70,139,486.85	31,512,128.60
加：期初现金及现金等价物余额			415,034,765.06	129,443,022.17	344,895,278.21	97,930,893.57
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十九）		1,254,426,371.42	1,067,862,860.16	415,034,765.06	129,443,022.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	本年金额													
		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	未分配利润	其他	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	681,035,575.10		3,874,945,876.15	24,244,091.60	3,899,189,967.75
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
同一控制下企业合并															
其他	4														
二、本年年初余额	5	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	681,035,575.10		3,874,945,876.15	24,244,091.60	3,899,189,967.75
三、本年增减变动	6	103,922,495.00				2,069,238,210.04		-3,368.23			321,774,662.29		2,494,931,999.10	9,312,858.49	2,504,244,857.59

金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额	9						-3,368.23			378,457,756.76		378,454,388.53	6,346,934.13	384,801,322.66
（二）所有者投入和减少资本	10	103,922,495.00			2,069,238,210.04							2,173,160,705.04	2,965,924.36	2,176,126,629.40
1.股东投入的普通股	11	103,922,495.00			2,069,238,210.04							2,173,160,705.04	8,113,685.99	2,181,274,391.03
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额	12													
4.其他	13												-5,147,761.63	-5,147,761.63
（三）利润分配	14									-56,683,094.47		-56,683,094.47		-56,683,094.47
1.提	15													

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	16										-56,683,094.47		-56,683,094.47		-56,683,094.47
4.其 他	17														
（四）所 有者权益 内部结转	18														
1.资 本公积转 增资本 （或股 本）	19														
2.盈 余公积转 增资本 （或股 本）	20														
3.盈 余公积弥 补亏损	21														

4.其他	22														
(五) 专项储备提取和使用	23														
1.提取专项储备	24														
2.使用专项储备	25														
(六) 其他	26														
四、本年年末余额	27	812,461,176.00				4,520,840,609.73		-3,368.23		33,769,220.36	1,002,810,237.39		6,369,877,875.25	33,556,950.09	6,403,434,825.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	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	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37	450,238,161.82		3,643,470,549.88	18,262,901.56	3,661,733,451.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37	450,238,161.82		3,643,470,549.88	18,262,901.56	3,661,733,451.44
三、本年	314,906,080.00				-314,906,080.00				677,912.99	230,797,413.28		231,475,326.27	5,981,190.04	237,456,516.31

增减变动 金额（减 少以“-”号 填列）													
（一）综 合收益总 额									266,902,260.36		266,902,260.36	1,675,186.36	268,577,446.72
（二）所 有者投入 和减少资 本												4,306,003.68	4,306,003.68
1.股 东投入的 普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2.其 他权益工 具持有者 投入资本													
3.股 份支付计 入所有者 权益的金 额													
4.其 他												-593,996.32	-593,996.32
（三）利 润分配								677,912.99	-36,104,847.08		-35,426,934.09		-35,426,934.09

1.提取盈余公积									677,912.99	-677,912.99				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-35,426,934.09		-35,426,934.09		-35,426,934.09
4.其他														
（四）所有者权益内部结转	314,906,080.00				-314,906,080.00									
1.资本公积转增资本（或股本）	314,906,080.00				-314,906,080.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥														

补亏损														
4.其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(六) 其他														
四、本年年末余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	681,035,575.10		3,874,945,876.15	24,244,091.60	3,899,189,967.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	198,781,122.89		3,392,691,423.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	198,781,122.89		3,392,691,423.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,922,495.00				2,069,238,210.04					-69,591,467.90		2,103,569,237.14
（一）综合收益总额										-12,908,373.43		-12,908,373.43
（二）所有者投入和减少资本	103,922,495.00				2,069,238,210.04							2,173,160,705.04
1.股东投入的普通股	103,922,495.00				2,069,238,210.04							2,173,160,705.04
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他												
(三) 利润分配										-56,683,094.47		-56,683,094.47
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分 配										-56,683,094.47		-56,683,094.47
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	129,189,654.99		5,496,260,661.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37	228,106,840.08		3,421,339,228.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	393,632,601.00				2,766,508,479.69				33,091,307.37	228,106,840.08		3,421,339,228.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列)	314,906,080.00				-314,906,080.00				677,912.99	-29,325,717.19		-28,647,804.20
（一)综合收益总额										6,779,129.89		6,779,129.89
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												

(三) 利润分配									677,912.99	-36,104,847.08		-35,426,934.09
1.提取盈余公积									677,912.99	-677,912.99		
2.对所有者（或股东）的分配										-35,426,934.09		-35,426,934.09
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转	314,906,080.00				-314,906,080.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	314,906,080.00				-314,906,080.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额	708,538,681.00				2,451,602,399.69				33,769,220.36	198,781,122.89		3,392,691,423.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京华录百纳影视股份有限公司

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日

一、公司概况

北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京华录百纳影视有限公司，由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）和北京百纳文化发展有限公司共同出资组建，于 2002 年 6 月 19 日在北京取得 1102232389765(1-1)号企业法人营业执照。公司注册资本 1000 万元人民币，法人代表：王松山。

根据公司 2003 年 11 月 28 日股东会决议，华录集团将其持有的华录百纳 50%股权转让给华录文化产业有限公司，北京百纳文化发展有限公司放弃优先购买权。

2005 年 9 月，公司股东会作出决议，一致同意王松山辞去执行董事职务，选举陈润生担任新的执行董事。

根据公司 2008 年 9 月 9 日股东会决议，公司进行了增资扩股，同意上海睿信投资管理有限公司、上海尚理投资有限公司分别增资 125 万元，注册资本增加至 1250 万元。股权结构变更为：华录文化产业有限公司 40%，北京百纳文化发展有限公司 40%，上海睿信投资管理有限公司 10%，上海尚理投资有限公司 10%；公司于 2008 年 9 月 25 日完成工商变更，取得 110112003897657 号法人营业执照。

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

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

经股东会决议、国资委批准，同意本公司整体改制为股份公司，以截至 2010 年 4 月 30 日原北京华录百纳影视有限公司账面净资产 49,667,259.47 元为基础，按照 1:0.90602945 的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，公司名称由北京华录百纳影视有限公司变更为北京华录百纳影视股份有限公司，总股本为 4500 万。其中：华录文化产业有限公司持股 1800 万股，占总股本的 40%；上海睿信投资

管理有限公司持股 450 万元，占总股本的 10%；上海尚理投资有限公司出资 450 万元，占总股本的 10%；自然人股东刘德宏出资 900 万元，占总股本的 20%；自然人股东邹安琳出资 378 万元，占总股本的 8.4%；自然人股东吴忠福出资 360 万元，占总股本的 8%；自然人股东陈亚涛出资 162 万元，占总股本的 3.6%。2010 年 8 月 18 日公司取得股份有限公司营业执照。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2157 号文《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1500 万股（每股面值 1 元），募集资金总额 6.75 亿元，实收资本增加至 6000 万元，于 2012 年 3 月 6 日完成工商变更。

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

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

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

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

根据公司 2015 年 11 月 3 日召开的第二届董事会第二十六次会议决议、2015 年 12 月 7 日召开的第一次临时股东大会决议和 2016 年 7 月 20 日取得的中国证监会证监许可【2016】1227 号批复，公司非公开发行人民币普通股（A 股）103,922,495 股股票，发行后公司注册资本变更为 81,246.1176 万元，已于 2016 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

注册地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5365 房间；法定代表人：陈润生；注册资本：81,246.1176 万元。

公司经营范围：许可经营项目：电视剧制作。一般经营项目：影视项目投资管理、策划；体育赛事项目投资、策划；版权代理；组织体育文化艺术交流；承办展览展示；信息咨询（不

含中介服务)；艺术培训；广告设计制作；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；企业形象策划；租赁、维修影视服装、器械设备；劳务服务。

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设综合管理部、财务部、法律部、项目研发部、项目管理部、项目制作部、项目发行部、董事会办公室（证券部）、总经理办公室、审计部。

二、财务报表的编制基础

(一)、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、”所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)、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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一)、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

(二)、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期。

(三)、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四)、企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

(1)、一次交易实现同一控制下企业合并

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

(2)、多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

2、非同一控制下的企业合并

(1)、一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2)、多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

(五)、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(六)、合营安排会计处理

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。

(七)、现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八)、外币业务的核算方法

外币业务发生时按当日中国人民银行公布的国家外汇牌价折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于资本性支出的计入相关资产价值；

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

(九)、金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

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

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

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

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (1)、发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2)、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3)、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5)、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6)、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8)、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9)、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十)、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。公司与关联方之间发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

坏账准备计提方法：期末对应收款项（应收账款、其他应收款、预付账款、应收商业承兑汇票）的账面价值进行检查，对单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大的长期应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。其他单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项（扣除关联方、公司内部职工款项）一起采用按信用风险特征（应收款项账龄）划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账龄	计提比例
一年以内	
一至二年	10%
二至三年	50%
三至四年	100%
四至五年	100%
五年以上	100%

公司子公司广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司及其下属子公司因应收帐款回收风险影响，采用不同的计提比例，具体标准如下：

账龄	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上
计提比例	3%	20%	50%	100%	100%	100%

单项金额重大的具体标准为：应收账款期末余额大于 200 万元，其他应收款期末余额大

于 100 万元。

其他不重大的应收款项：除已包括在单项金额重大和按组合计提坏账的应收款项外的款项。

（十一）、存货核算方法

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电视剧或电影所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电视剧或电影投入拍摄时转入影视片制作成本。

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

库存商品是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按照实际成本计价。

（1）、本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：①、联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该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；②、受托摄制业务中，公司收到委托方按照合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本；③、委托摄制业务中，公司按照合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按照实际结算金额将该款项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：①、以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行；②、采用按照票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

3、存货跌价准备的确定标准和计提方法

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

公司在资产负债表日，若存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。若以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(十二)、长期股权投资核算方法

1、初始投资成本确定

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

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1)、确定对被投资单位具有共同控制的判断标准

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

(2)、确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

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

(十三)、固定资产及累计折旧的核算方法

1、固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	5-8	3	11.88-19.40
房屋建筑物	20-50	3	1.90-4.75
机器设备	5	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额重新计算确定折旧率。

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

每年年度终了，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。

3、固定资产减值准备

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）、在建工程的核算方法

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

1、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：（1）、在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）、本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；（4）、有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）、在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）、本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）、其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计

未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十五）、借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：（1）、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十六）、无形资产的核算方法

1、无形资产的计价及摊销方法

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

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

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：（1）、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；（2）、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；（3）、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；（4）、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、无形资产转销

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账

面价值全部转入当期损益。

5、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（十七）、长期待摊费用的核算方法

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

（十八）、资产减值

在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)、职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1)、短期薪酬会计处理

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

(2)、离职后福利会计处理

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

(3)、辞退福利会计处理

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)、其他长期职工福利会计处理

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十)、预计负债的核算方法

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：(1)、该义务是本公司承担的现时义务；(2)、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)、该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其

他情况下，最佳估计数按如下方法确定：（1）、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；（2）、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十一）、收入的确认原则

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）、收入的金额能够可靠地计量；（4）、相关的经济利益很可能流入；（5）、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：（1）、收入的金额能够可靠地计量；（2）、相关的经济利益很可能流入企业；（3）、交易的完工进度能够可靠地确定；（4）、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）、相关的经济利益很可能流入企业；（2）、收入的金额能够可靠

地计量。

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

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

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

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

电影制作及运营、电视剧制作及运营收入的确认方法：

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；

电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按照双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、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， $\text{计划收入比例} = \text{实际总成本} / \text{预计总收入}$ ，当期结转的销售成本 = 当期确认的收入 × 计划收入比例；一次性卖断国内全部著

作权，在收到卖断价款确认销售收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

(二十二)、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十三)、租赁

1、租赁分类

融资租赁：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。

经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

2、融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤、出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑥、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1)、融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手

续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：①、能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；②、无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁

(1)、经营租赁租入资产

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、经营租赁租出资产

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据

表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（二十四）、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：（1）、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（2）、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

公司期末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，公司以原减记的金额为准，予以转回。

（二十六）、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正

1、会计政策变更

根据财会[2016]22号《关于印发《增值税会计处理规定》的通知》，利润表中“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，该政策自2016年5月1日起执行。

该项政策变更影响本期税金及附加增加2,786,547.67元，管理费用减少2,786,547.67元。

2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本公司报告期内未发生重大前期差错更正。

五、税项

（一）、本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、免税
增值税五、（二）、3	应纳税销售收入	6%、3%、17%、免税、零税率
营业税	应纳税收入	5%
城建税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3%
河道工程修建维护管理费	应缴流转税税额	1%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率	备注
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	免税	五（二）、1
喀什华录百纳影视有限公司	免税	五（二）、1
霍尔果斯诚作影视有限公司	免税	五（二）、1
上海语境影视有限公司	20%	五（二）、2
上海润野影视有限公司	20%	五（二）、2
上海诚作影视有限公司	20%	五（二）、2
上海心河影视有限公司	20%	五（二）、2
上海华录百纳文化传媒有限公司	20%	五（二）、2
华录体育（国际）有限公司	16.5%	五（三）

（二）、税收优惠及批文

（1）、根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号文），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之下属公司喀什蓝色火焰文化传媒有限公司自2014年起、霍尔果斯诚作影视有限公司、喀什华录百纳影视有限公司自2016年起，享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

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

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

(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。

(三)、其他

在香港特别行政区注册成立华录体育(国际)有限公司,依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项,公司所得税按本年度应纳税所得额的16.5%计算。

六、合并财务报表主要项目注释

以下除特别指明外,期末指2016年12月31日,期初指2016年1月1日,本期指2016年,上期指2015年;金额单位均指人民币元。

(一)、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	17,452.74	74,952.07
银行存款	1,254,408,918.68	414,959,812.99
合计	1,254,426,371.42	415,034,765.06
其中:存放在境外的款项总额	10,495.83	

期末余额中无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,552,680.00	60,886,886.80
合计	56,552,680.00	60,886,886.80

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,134,572.96	
合计	32,134,572.96	

(三)、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类型	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,445,704,130.33	100.00	205,192,870.47	8.39	2,240,511,259.86
其中：账龄分析法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,445,704,130.33	100.00	205,192,870.47	8.39	2,240,511,259.86

(续上表)

类型	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,246,343,443.82	100.00	110,836,897.82	8.89	1,135,506,546.00
其中：账龄分析法组合	1,246,343,443.82	100.00	110,836,897.82	8.89	1,135,506,546.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	1,246,343,443.82	100.00	110,836,897.82	8.89	1,135,506,546.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,833,432,757.88	41,076,256.76	0.00、3.00	1,005,110,198.75	20,786,014.38	0.00、3.00
1-2年	488,037,457.14	75,551,071.85	10.00、20.00	141,029,477.11	19,542,325.25	10.00、20.00
2-3年	71,336,746.90	35,668,373.45	50.00	59,390,419.55	29,695,209.78	50.00
3-4年	31,540,420.00	31,540,420.00	100.00	29,307,725.11	29,307,725.11	100.00
4-5年	17,213,125.11	17,213,125.11	100.00	10,427,000.00	10,427,000.00	100.00
5年以上	4,143,623.30	4,143,623.30	100.00	1,078,623.30	1,078,623.30	100.00
合计	2,445,704,130.33	205,192,870.47	——	1,246,343,443.82	110,836,897.82	——

(3) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例%
深圳市金立通信设备有限公司	非关联方关系	611,808,399.18	1年以内, 1-2年	25.02
北京电视台	非关联方关系	218,949,980.22	1年以内, 3-4年	8.95
湖南顺风传媒有限公司	非关联方关系	130,720,000.00	1年以内	5.34
韩后化妆品有限公司	非关联方关系	105,000,000.00	1年以内, 1-2年	4.29
广东广播电视台	非关联方关系	96,742,457.14	1年以内, 1-2年, 5年以上	3.96
合计	——	1,163,220,836.54	——	47.56

应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司将对北京盛世骄阳文化传播有限公司的部分应收账款通过有追索权的保理方式转让给远东国际租赁有限公司, 收到应收账款受让款 12,960,000.00 元并形成相应负债, 截至 2016 年 12 月 31 日, 远东国际租赁有限公司已回收款项 1,200,000.00 元, 本公司相应减少应收账款及负债。

本公司将对黑潮网络科技(北京)有限公司的部分应收账款通过有追索权的保理方式转让给远东国际租赁有限公司, 收到应收账款受让款 18,000,000.00 元并形成相应负债。截至 2016 年 12 月 31 日, 远东国际租赁有限公司未能从黑潮网络科技(北京)有限公司收回款项, 本公司根据保理合同的约定向远东国际租赁有限公司支付了 6,000,000.00 元的款项, 因此本公司相应减少负债。

(四)、预付款项

(1) 预付账款分类披露

账龄分析	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	219,799,128.03	59.66	225,691,544.81	51.79
1-2 年	25,764,979.99	6.99	112,004,590.69	25.70
2-3 年	60,126,162.69	16.32	35,033,391.25	8.04
3 年以上	62,754,904.66	17.03	63,094,350.62	14.47
合计	368,445,175.37	100.00	435,823,877.37	100.00

(2) 预付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
江苏省广播电视集团有限公司	非关联方关系	39,195,479.92	1 年以内	未执行完毕
广州点与线广告有限公司	非关联方关系	31,292,978.14	2-3 年	未执行完毕
上海悬木文化传播有限公司	非关联方关系	25,920,089.79	1 年以内	未执行完毕
西藏嘉华文化传媒有限公司	非关联方关系	22,400,000.00	1 年以内	未执行完毕
风火石文化发展（北京）有限公司	非关联方关系	20,000,000.00	1 年以内	未执行完毕
合计		138,808,547.85		

预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(五)、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存单利息	74,864.14	42,521.44

(六)、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类型	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,895,625.00	14.80	22,195,625.00	67.47	10,700,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	182,933,883.76	82.29	3,841,138.13	2.10	179,092,745.63
其中：账龄分析法组合	182,933,883.76	82.29	3,841,138.13	2.10	179,092,745.63

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,483,571.26	2.91	20,000.00	0.31	6,463,571.26
合计	222,313,080.02	100.00	26,056,763.13	11.72	196,256,316.89

(续上表)

类型	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,554,510.00	12.92	7,195,625.00	36.80	12,358,885.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	126,045,282.38	83.28	2,268,574.10	1.80	123,776,708.28
其中：账龄分析法组合	126,045,282.38	83.28	2,268,574.10	1.80	123,776,708.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,749,828.10	3.80	20,000.00	0.35	5,729,828.10
合计	151,349,620.48	100.00	9,484,199.10	6.27	141,865,421.38

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京美好春天文化传媒有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	回款有很大不确定性
海颂传媒(天津)有限公司	4,615,625.00	4,615,625.00	100.00	回款有很大不确定性
湖南广播电视广告总公司	7,000,000.00			保证金无坏账风险
深圳市云海文化传播有限公司	2,580,000.00	2,580,000.00	100.00	回款有很大不确定性
广州市城市建设基金管理办公室	1,000,000.00			保证金无坏账风险
远东国际租赁有限公司	2,700,000.00			保证金无坏账风险
合计	32,895,625.00	22,195,625.00	——	

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	165,150,122.68			112,679,872.60		
1-2 年	15,491,803.28	1,549,180.33	10.00	11,073,451.98	1,107,345.20	10.00
2-3 年			50.00	2,261,457.80	1,130,728.90	50.00
3-4 年	2,261,457.80	2,261,457.80	100.00	30,500.00	30,500.00	100.00

4-5 年	30,500.00	30,500.00	100.00			
5 年以上						
合计	182,933,883.76	3,841,138.13	——	126,045,282.38	2,268,574.10	——

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
押金、保证金	5,408,414.18			无坏账风险
备用金	531,063.81			无坏账风险
其他	544,093.27	20,000.00	3.68	回款有很大不确定性
合计	6,483,571.26	20,000.00	0.31	

(5) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%
湖南网睿文化传播有限公司	非关联方	148,800,000.00	1 年以内	66.93
北京美好春天文化传媒有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	6.75
深圳市文玉盛鼎投资管理有限公司	非关联方	15,000,000.00	1-2 年	6.75
南京大道行知文化传媒有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	4.50
湖南广播电视广告总公司	非关联方	7,000,000.00	1-2 年, 2-3 年	3.15
合计	——	195,800,000.00	——	88.08

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
项目合作款	202,933,636.80	85,635,880.26
投资款		44,057,000.00
保证金	11,215,000.00	13,440,025.70
押金及备用金	5,222,976.62	3,465,419.91
暂付业务款	2,749,479.88	2,917,066.12
其他	191,986.72	1,834,228.49
合计	222,313,080.02	151,349,620.48

(七)、存货

(1) 存货分类

类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品 (产成品)	109,189,941.96	23,615,605.06	85,574,336.90	112,956,109.28		112,956,109.28
在产品	242,136,236.21		242,136,236.21	163,452,416.99		163,452,416.99
低值易耗品	256,892.30		256,892.30	1,036,940.00		1,036,940.00
合计	351,583,070.47	23,615,605.06	327,967,465.41	277,445,466.27		277,445,466.27

(2) 存货跌价准备

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		23,615,605.06				23,615,605.06
合计		23,615,605.06				23,615,605.06

注：公司存货跌价准备计提的依据主要系电影项目发行未达预期，依据可变现净值低于成本计提。

(3) 公司存货余额前五名情况

名称	拍摄或制作进度	账面余额	占公司全部存货余额的比例（%）
栏目《来吧，兄弟》	制作阶段	132,046,581.14	37.56
电视剧《城里的月光》	制作阶段	35,105,000.00	9.98
电视剧《代号·山豹》	制作阶段	32,908,262.69	9.36
电视剧《丽姬传》	制作阶段	25,520,000.00	7.26
电视剧《深夜食堂》	制作完成	24,809,005.66	7.06
合计		250,388,849.49	71.22

(八)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财及待抵扣税费等	407,424,689.10	11,345,696.51
合计	407,424,689.10	11,345,696.51

(九)、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	7,342,239.94		7,342,239.94	5,336,377.71		5,336,377.71
其中：按成本计量的	7,342,239.94		7,342,239.94	5,336,377.71		5,336,377.71
合计	7,342,239.94		7,342,239.94	5,336,377.71		5,336,377.71

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
大连华录百纳影视广告有限公司	5,336,377.71		5,336,377.71	
中制联环球（北京）影视文化有限公司		7,342,239.94		7,342,239.94
合计	5,336,377.71	7,342,239.94	5,336,377.71	7,342,239.94

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	期初	本期增加	本期减少	期末	
大连华录百纳影视广告有限公司					90.00	4,450,605.75
中制联环球（北京）影视文化有限公司					71.00	
合计					——	4,450,605.75

(十)、长期股权投资

权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
北京文创百纳影视有限公司	20,650,633.90			117,915.06		
新华广联(北京)传媒投资有限公司		10,020,000.00		63,730.72		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
风火石文化经纪(北京)有限公司		1,500,000.00		-39,789.17		
合计	20,650,633.90	11,520,000.00		141,856.61		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
北京文创百纳影视有限公司				20,768,548.96	
新华广联(北京)传媒投资有限公司				10,083,730.72	
风火石文化经纪(北京)有限公司				1,460,210.83	
合计				32,312,490.51	

(十一)、固定资产

(1) 分类信息

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	882,279.46	11,409,924.60	9,893,203.78	22,185,407.84
2.本期增加金额		1,772,862.70	105,000.00	1,877,862.70
(1) 购置		1,772,862.70	105,000.00	1,877,862.70
(2) 其他				
3.本期减少金额		415,526.45	180,000.00	595,526.45
(1) 处置或报废		415,526.45	180,000.00	595,526.45
4.期末余额	882,279.46	12,767,260.85	9,818,203.78	23,467,744.09
二、累计折旧				
1.期初余额	42,790.57	4,346,426.72	6,020,370.22	10,409,587.51
2.本期增加金额	42,790.56	2,989,095.60	1,360,318.77	4,392,204.93
(1) 计提	42,790.56	2,989,095.60	1,360,318.77	4,392,204.93
(2) 其他				
3.本期减少金额		342,161.78	100,395.00	442,556.78

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废		342,161.78	100,395.00	442,556.78
4.期末余额	85,581.13	6,993,360.54	7,280,293.99	14,359,235.66
三、减值准备合计				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值合计				
1.期末余额	796,698.33	5,773,900.31	2,537,909.79	9,108,508.43
2.期初余额	839,488.89	7,063,497.88	3,872,833.56	11,775,820.33

本报告期累计折旧的增加数中计提折旧金额为 4,392,204.93 元，本报告期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

本报告期暂时闲置的固定资产金额为 0.00 元。

(2) 本报告期通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面价值
办公设备	91,135.46

(3) 本报告期通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输工具	14,979.48

期末持有待售的固定资产为 0.00 元。

(十二)、无形资产

项目	非专利技术	软件	节目知识产权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	50,000,000.00			50,000,000.00
2、本期增加金额	16,666,666.66	702,051.29	24,370,269.82	41,738,987.77
(1) 购置	16,666,666.66	702,051.29	24,370,269.82	41,738,987.77

项目	非专利技术	软件	节目知识产权	合计
(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	66,666,666.66	702,051.29	24,370,269.82	91,738,987.77
二、累计摊销				
1、期初余额	5,833,333.33			5,833,333.33
2、本期增加金额	13,666,666.59	237,174.72	4,874,053.97	18,777,895.28
(1) 计提	13,666,666.59	237,174.72	4,874,053.97	18,777,895.28
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	19,499,999.92	237,174.72	4,874,053.97	24,611,228.61
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	47,166,666.74	464,876.57	19,496,215.85	67,127,759.16
2、期初账面价值	44,166,666.67			44,166,666.67

注：本期摊销金额为 18,777,895.28 元。

(十三)、商誉

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	2,007,935,183.62					2,007,935,183.62
北京欧冠篮体育产业发展有限公司		9,715,942.01				9,715,942.01
合计	2,007,935,183.62	9,715,942.01	-	-	-	2,017,651,125.63

注 1：本期商誉形成原因：本公司之下属公司北京华录蓝火体育产业发展有限公司取得北京欧冠篮体育产业发展有限公司 75%的股权，因合并成本 34,057,000 元大于取得的北京欧

冠篮体育产业发展有限公司可辨认净资产公允价值份额 24,341,057.99 元形成差额 9,715,942.01 元。

(十四)、长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	82,571,621.87	34,641,971.43	43,395,325.92		73,818,267.38
灯箱展位工程款	15,912,234.97	72,598.03	2,327,237.18		13,657,595.82
装修费	8,871,908.93	4,666,836.25	2,052,291.04		11,486,454.14
艺人签约金	70,510.26		53,869.46		16,640.80
电信光纤费		29,245.28	9,473.25		19,772.03
合计	107,426,276.03	39,410,650.99	47,838,196.85		98,998,730.17

(十五)、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	47,888,684.05	191,843,951.71	22,765,201.84	91,060,807.37
合计	47,888,684.05	191,843,951.71	22,765,201.84	91,060,807.37

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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		47,888,684.05		22,765,201.84
递延所得税负债				

(十六)、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	65,000,000.00	468,000,000.00
信用借款	98,300,000.00	30,000,000.00
合计	163,300,000.00	498,000,000.00

(十七)、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	157,000,957.20	26,751,538.40

合计	157,000,957.20	26,751,538.40
----	----------------	---------------

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海聚宝数字传媒有限公司	4,717,947.19	未达到付款条件
北京合润德堂文化传媒有限公司	1,050,000.00	未达到付款条件
合计	5,767,947.19	

期末无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

（十八）、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	67,138,156.29	25,751,818.47
合计	67,138,156.29	25,751,818.47

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浦星贸易有限公司	1,153,846.00	业务未履行完毕
深圳仙迪化妆品有限公司	1,500,000.00	业务未履行完毕
合计	2,653,846.00	

期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

（十九）、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,263,377.55	92,636,342.77	96,661,393.34	8,238,326.98
二、离职后福利-设定提存计划	199,520.30	6,209,462.81	6,114,006.76	294,976.35
三、辞退福利	57,097.65	928,432.51	985,530.16	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,519,995.50	99,774,238.09	103,760,930.26	8,533,303.33

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,145,856.63	83,575,900.31	89,126,458.55	3,595,298.39
2、职工福利费		771,845.70	771,845.70	-
3、社会保险费	101,181.60	3,344,297.88	3,285,673.39	159,806.09

其中：医疗保险费	90,848.55	2,997,226.04	2,945,483.82	142,590.77
工伤保险费	3,493.27	106,420.69	103,611.91	6,302.05
生育保险费	6,839.78	240,651.15	236,577.66	10,913.27
4、住房公积金	3,174.36	3,251,135.18	3,242,784.10	11,525.44
5、工会经费和职工教育经费	3,013,164.96	1,693,163.70	234,631.60	4,471,697.06
6、其他				
合计	12,263,377.55	92,636,342.77	96,661,393.34	8,238,326.98

(3) 设定提存计划列示

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	188,685.38	6,016,877.46	5,924,391.96	281,170.88
2、失业保险费	10,834.92	192,585.35	189,614.80	13,805.47
合计	199,520.30	6,209,462.81	6,114,006.76	294,976.35

(二十)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,693,193.08	33,097,417.51
企业所得税	24,634,248.13	8,525,566.51
文化事业建设费	18,935,651.35	8,276,079.33
城市维护建设费税	7,800,878.16	3,898,335.40
个人所得税	2,852,298.17	3,617,382.24
教育费附加	3,448,401.69	1,715,043.65
地方教育费附加	2,268,365.57	1,099,463.25
印花税	2,634,283.58	
其他	311,375.38	1,638,610.36
营业税		595,371.09
合计	138,578,695.11	62,463,269.34

(二十一)、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	220,442.29	801,561.58
合计	220,442.29	801,561.58

(二十二)、其他应付款

(1) 其他应付款分类披露

项目	期末余额	期初余额
项目投资款及分账款	131,730,214.28	89,404,581.31
保证金		44,980,000.00
项目制作费	23,410,193.88	14,681,643.88
应收账款保理	23,760,000.00	12,005,000.00
其他	5,751,959.03	6,386,741.36
租赁费	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	189,652,367.19	172,457,966.55

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
《岁月如金》联合摄制单位	18,286,763.03	未最终结算
《婚姻时差》联合摄制单位	12,996,365.54	未最终结算
《铁在烧》联合摄制单位	6,674,586.94	未最终结算
《红楼梦》联合摄制单位	5,870,349.57	未最终结算
中圣嘉信投资（北京）有限公司	5,000,000.00	未最终结算
合计	48,828,065.08	

(二十三)、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	160,509.54	71,223.34
合计	160,509.54	71,223.34

(二十四)、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
文化项目资助		4,069,103.79		4,069,103.79	政府补助
合计		4,069,103.79		4,069,103.79	—

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化项目资助		4,069,103.79			4,069,103.79	收益
合计		4,069,103.79			4,069,103.79	

(二十五)、股本

	期初数	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	708,538,681.00	103,922,495.00				103,922,495.00	812,461,176.00

注：根据公司 2015 年 11 月 3 日召开的第二届董事会第二十六次会议决议、2015 年 12 月 7 日召开的第一次临时股东大会决议和 2016 年 7 月 20 日取得的中国证监会证监许可【2016】1227 号批复，公司非公开发行股票 103,922,495 股人民币普通股（A 股），增资后股本变更为 81,246.1176 万元，已于 2016 年 12 月 8 日完成工商变更登记。

(二十六)、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,451,402,399.69	2,069,238,210.04		4,520,640,609.73
其他资本公积	200,000.00			200,000.00
合计	2,451,602,399.69	2,069,238,210.04		4,520,840,609.73

注 1：公司非公开发行股票 103,922,495 股人民币普通股（A 股），每股发行价格 21.08 元，募集资金总额 2,190,686,194.60 元，扣除发行费用 18,577,018.93 元，实际募集资金净额为 2,172,109,175.67 元，其中新增股本 103,922,495.00 元，新增资本公积 2,069,238,210.04 元。

(二十七)、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
进损益的其他综合收益中享有的份额							
2、可供出售金融资产公允价值变动损益							
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4、现金流量套期损益的有效部分							
5、外币财务报表折算差额		-3,368.23					-3,368.23
三、其他综合收益合计		-3,368.23					-3,368.23

(二十八)、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积金	33,769,220.36			33,769,220.36
合计	33,769,220.36			33,769,220.36

(二十九)、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	681,035,575.10	450,238,161.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	681,035,575.10	450,238,161.82
本期增加额	321,774,662.29	230,797,413.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	378,457,756.76	266,902,260.36
减：提取法定盈余公积		677,912.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,683,094.47	35,426,934.09
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,002,810,237.39	681,035,575.10

(三十)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,574,758,022.74	1,878,590,051.27	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91
其他业务	105,982.91	96,867.30	341,360.27	96,867.30
合计	2,574,864,005.65	1,878,686,918.57	1,884,887,178.70	1,399,906,690.21

主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传媒行业	2,574,758,022.74	1,878,590,051.27	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91
合计	2,574,758,022.74	1,878,590,051.27	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视	548,563,640.36	312,139,052.61	378,760,909.08	286,173,815.99
综艺	823,416,070.63	630,933,886.25	718,778,027.19	503,801,947.20
体育	263,752,001.62	248,367,560.56	58,517,959.47	49,409,084.43
营销	933,386,435.64	683,602,104.60	723,284,308.09	557,787,888.26
其他	5,639,874.49	3,547,447.25	5,204,614.60	2,637,087.03
合计	2,574,758,022.74	1,878,590,051.27	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	990,528,627.14	663,923,019.07	811,974,043.10	650,907,280.07
华东地区	691,694,655.71	551,247,529.45	682,279,332.47	438,805,648.95
华北地区	483,068,735.26	387,771,357.33	342,159,016.96	279,314,478.06
西南地区	9,893,537.72	3,885,251.01	28,433,490.95	19,118,403.79
华中地区	285,665,868.54	219,517,436.24	8,932,028.50	6,274,717.62
海外	2,119,288.42	1,026,270.21	4,165,286.20	412,667.91
西北地区	96,101,932.60	41,472,958.20	4,049,403.99	2,775,403.10
东北地区	15,685,377.35	9,746,229.76	2,553,216.26	2,201,223.41
合计	2,574,758,022.74	1,878,590,051.27	1,884,545,818.43	1,399,809,822.91

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
深圳市金立通信设备有限公司	614,211,685.71	23.85
南京途牛国际旅行社有限公司	150,790,422.39	5.86
湖南顺风传媒有限公司	125,207,547.17	4.86
湖南广播电视台	122,558,491.43	4.76
北京电视台	118,991,905.65	4.62
合计	1,131,760,052.35	43.95

公司前五名影视综艺项目的营业收入情况

报告期内，公司前五名影视综艺项目分别为栏目《我的新衣》、《旋风孝子》、《跨界歌王》、及电视剧《深夜食堂》和《职场是个技术活》，合计营业收入为 990,343,098.54 元，占公司全部营业收入的比例 38.46%。

（三十一）、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	11,274,026.35	10,160,035.56
城市维护建设税	4,485,607.65	3,767,429.39
教育费附加	1,993,146.14	1,648,380.45
地方教育费及附加	1,342,094.36	1,085,449.53
营业税	401,607.76	970,363.30
河道工程修建维护管理费	78,678.49	
印花税	2,773,087.94	
土地使用税	206.31	
车船使用税	5,150.00	
房产税	7,344.00	
合计	22,360,949.00	17,631,658.23

（三十二）、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	40,329,659.78	31,411,379.16
展览宣传费	4,993,034.86	10,318,720.64
差旅费	7,804,787.79	9,746,060.85

日常办公费	9,030,089.86	8,430,058.01
销售服务费	6,908,154.77	7,400,923.99
业务招待费	6,797,448.07	4,994,850.87
其他	3,546,913.35	3,948,342.50
合计	79,410,088.48	76,250,336.02

(三十三)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	31,183,475.56	25,976,403.10
房租物业费	14,376,969.49	11,248,654.41
办公费	7,607,344.82	7,358,415.56
折旧摊销费	3,277,071.25	3,462,985.64
咨询费	3,072,298.33	3,236,446.22
差旅费	3,254,612.02	2,563,736.54
业务招待费	2,105,756.25	2,099,535.54
税金	674,566.45	1,765,906.58
研发费	702,830.14	
其他	952,487.83	492,468.44
合计	67,207,412.14	58,204,552.03

(三十四)、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,521,711.70	27,600,030.49
减：利息收入	7,277,972.81	12,270,651.99
汇兑损失	100,953.43	
减：汇兑收益		194,168.70
其他	325,926.23	101,917.86
合计	18,670,618.55	15,237,127.66

(三十五)、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	110,928,536.68	67,381,175.27
存货跌价损失	23,615,605.06	

合计	134,544,141.74	67,381,175.27
----	----------------	---------------

(三十六)、投资收益

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	141,856.61	44,125.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,228.04	
其他	184,978.12	-9,589.15
合计	341,062.77	34,536.71

(三十七)、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常损益金额
非流动资产处置利得	55,242.08	3,500.77	55,242.08
其中：固定资产处置利得	55,242.08	3,500.77	55,242.08
政府补助利得	16,387,595.93	26,736,354.81	16,387,595.93
其他	66,152.12	409,357.40	66,152.12
合计	16,508,990.13	27,149,212.98	16,508,990.13

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	14,409,105.36	13,008,310.00	收益相关
文化产业发展专项资金	1,200,000.00	9,600,000.00	收益相关
文化创意项目发展专项资金	500,000.00	3,507,100.00	收益相关
版权补贴等	158,490.57	570,944.81	收益相关
北京高校青年教师社会实践基地补贴	20,000.00	20,000.00	收益相关
飞天、金鹰奖奖金	100,000.00	30,000.00	收益相关
合计	16,387,595.93	26,736,354.81	

(三十八)、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常损益金额
非流动资产处置损失	4,937.23	214,650.26	4,937.23
其中：固定资产处置损失	4,937.23	214,650.26	4,937.23
对外捐赠	440,000.00	1,000,000.00	440,000.00
其他	147,260.33	116,791.65	147,260.33

合计	592,197.56	1,331,441.91	592,197.56
----	------------	--------------	------------

(三十九)、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,560,523.83	19,113,829.98
递延所得税费用	-25,123,482.21	-11,563,329.64
合计	5,437,041.62	7,550,500.34

(2) 会计利润与所得税费用调整表

项目	本期发生额
利润总额	390,241,732.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,560,433.13
子公司适用不同税率的影响	-97,947,084.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	772,797.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,597.59
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	5,121,856.19
其他	23,637.68
所得税费用	5,437,041.63

(四十)、现金流量

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量项目

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	64,758,504.39	29,225,363.09
补贴及其他利得	16,398,182.50	26,730,611.50
利息收入	3,227,971.85	5,849,585.77
其他	354,367.42	2,765,599.59
合计	84,739,026.16	64,571,159.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量项目

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	207,220,476.83	124,159,806.72
付现费用	65,646,512.77	75,103,715.25

待摊费用	3,392,430.42	5,459,783.46
公益性捐赠款	440,000.00	1,000,000.00
手续费等	333,271.96	101,917.86
合计	277,032,691.98	205,825,223.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与投资活动有关的现金流量项目

项目	本期发生额	上期发生额
投资款		34,057,000.00
其他	9,370,717.85	156,886.58
合计	9,370,717.85	34,213,886.58

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金流量项目

项目	本期发生额	上期发生额
保理款	12,120,000.00	
项目合作款		100,000,000.00
非公开发行认购保证金		43,980,000.00
合计	12,120,000.00	143,980,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金流量项目

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行认购保证金	43,980,000.00	
保理款	12,620,000.00	
项目合作款		109,000,000.00
其他		29,230.00
合计	56,600,000.00	109,029,230.00

(7) 现金流量补充资料

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	384,804,690.89	268,577,446.72

加：资产减值准备	134,544,141.74	67,381,175.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,392,204.93	3,555,103.00
无形资产摊销	18,777,895.28	5,833,333.33
长期待摊费用摊销	47,838,196.85	7,771,247.56
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）	-55,242.08	211,149.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,937.23	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	25,311,508.66	26,523,946.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-341,062.77	-34,536.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,123,482.21	-11,563,329.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-74,137,604.20	89,362,972.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,273,442,468.44	-641,741,399.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	295,404,433.98	40,321,024.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-462,021,850.15	-143,801,866.07
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,254,426,371.42	415,034,765.06
减：现金的期初余额	415,034,765.06	344,895,278.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	839,391,606.36	70,139,486.85

现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	上期数
一、现金	1,254,426,371.42	415,034,765.06

项目	本期数	上期数
其中：库存现金	17,452.74	74,952.07
可随时用于支付的银行存款	1,254,408,918.68	414,959,812.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,254,426,371.42	415,034,765.06

(8) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,350,605.75
其中：大连华录百纳影视广告有限公司	5,350,605.75
处置子公司收到的现金净额	5,350,605.75

(四十一)、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	29,760,000.00	附追索权的应收账款保理
合计	29,760,000.00	---

(四十二) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,495.83
其中：港币	11,731.90	0.89451	10,494.30
美元	0.22	6.937	1.53
应付职工薪酬			17,890.20
其中：港币	20,000.00	0.89451	17,890.20
其他应付款			159,178.45
其中：港币	177,950.44	0.89451	159,178.45

(2) 境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
华录体育（国际）有限公司	子公司	香港	港币	购销商品、劳务及支付薪酬等主要使用港币结算

七、合并范围的变更

1、报告期内，本公司之子公司上海诚作影视有限公司投资设立子公司霍尔果斯诚作影视，并于 2016 年 4 月取得了营业执照。

2、报告期内，本公司之子公司上海心河影视有限公司投资设立子公司霍尔果斯心河影视有限公司，并于 2016 年 4 月取得了营业执照，

3、报告期内，本公司之子公司上海语境影视有限公司投资设立子公司霍尔果斯语境影视有限公司，并于 2016 年 4 月取得营业执照，

4、报告期内，本公司之子公司北京华录蓝火体育产业发展有限公司 2016 年 1 月收购北京欧冠篮体育产业发展有限公司；投资设立华录体育（国际）有限公司，于 2016 年 8 月在香港注册成立。

5、报告期内，子公司中制联环球（北京）影视文化有限公司已进入清算期，不纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
东阳华录百纳影视有限公司	东阳市	东阳市	影视剧制作、发行	100.00		100.00	投资设立	
北京华录百纳文化经纪有限公司	北京市	北京市	文化经纪	51.00		51.00	投资设立	
华录百纳影视（天津）有限公司	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00		100.00	投资设立	
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	北京市	北京市	文化经纪	51.00		51.00	投资设立	
上海心河影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00		51.00	投资设立	
上海诚作影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00		51.00	投资设立	
上海润野影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00		51.00	投资设立	
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00		100.00	投资设立	

上海语境影视有限公司	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00		51.00	投资设立	
喀什华录百纳影视有限公司	喀什市	喀什市	影视剧制作、发行	100.00		100.00	投资设立	
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	影视栏目制作等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	
喀什蓝色火焰文化有限公司	喀什市	喀什市	影视栏目制作等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	
上海蓝色火焰文化有限公司	上海市	上海市	影视栏目制作等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并	
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京市	北京市	体育文化	100.00		100.00	投资设立	
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	北京市	北京市	栏目策划制作等	100.00		100.00	投资设立	
霍尔果斯心河影视有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	影视剧制作、发行	100		100	投资设立	
霍尔果斯诚作影视有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	影视剧制作、发行	100		100	投资设立	
霍尔果斯语境影视有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	影视剧制作、发行	100		100	投资设立	
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	北京市	北京市	体育文化	75		75	非同一控制下企业合并	
华录体育（国际）有限公司	香港	香港	体育文化	100		100	投资设立	

注：①在子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及其差异原因：无；

②公司持有其他主体半数或以下表决权但仍控制好该主体相关判断和依据：无；

③公司持有其他主体半数以上表决权但不控制该主体的相关判断和依据：无；

④如存在代理人的情形，应当披露公司确定是代理人还是委托人的判断和依据：无；

⑤如存在纳入合并范围的重要的结构化主体，应当披露控制的相关判断和依据：无；

⑥确定公司是代理人还是委托人的主要依据：无。

(2) 重要的非全资子公司

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 在合营安排或联营企业中的权益

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	32,312,490.51	20,650,633.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	141,856.60	44,125.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	141,856.60	44,125.86

九、与金融工具相关的风险

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

(1) 信用风险

本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

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

(2) 流动性风险

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

十、关联方关系及其交易

(一)、关联方关系

1、 母公司情况

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华录文化产业有限公司	母子公司	有限责任公司	北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 12 层 1201 室	高琦	文化产业

(续上表) (单位：人民币万元)

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	最终控制方名称	组织机构代码
华录文化产业有限公司	8,000.00	17.55	17.55	中国华录集团有限公司	100000000038195

2、子公司情况

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
东阳华录百纳影视有限公司	有限责任公司	浙江横店影视产业实验区 C3-051	刘德宏	影视剧制作、发行
北京华录百纳文化经纪有限公司	有限责任公司	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5212房间	刘德宏	文化经纪
华录百纳影视（天津）有限公司	有限责任公司	天津生态城动漫中路482号创智大厦第2层办公室244房间	刘德宏	影视剧制作、发行
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	有限责任公司	北京市石景山区阜石路165号院1号楼13层1309房间	刘德宏	文化经纪
上海心河影视有限公司	有限责任公司	上海市松江区富永路425弄212号1511室	刘新	影视剧制作、发行
上海诚作影视有限公司	有限责任公司	上海市松江区富永路425弄212号2096室	汪俊	影视剧制作、发行
上海润野影视有限公司	有限责任公司	上海市松江市富永路425弄212号2321室	陈佳勇	影视剧制作、发行
上海华录百纳文化传媒有限公司	有限责任公司	上海市松江区富水路425弄212号2336室	刘德宏	影视剧制作、发行
上海语境影视有限公司	有限责任公司	上海市松江区富永路425弄212号2315室	陈佳勇	影视剧制作、发行
喀什华录百纳影视有限公司	有限责任公司	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦8层8009	刘德宏	影视剧制作、发行
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	有限责任公司	广东省深圳市福田区车公庙绿景纪元企业大厦A栋32层A	胡刚	影视栏目制作等
喀什蓝色火焰文化有限公司	有限责任公司	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区喀什克州江苏商会大厦7层7004号	胡刚	影视栏目制作等
上海蓝色火焰文化有限公司	有限责任公司	上海市松江区玉树路269号5号楼2298室	胡刚	影视栏目制作等
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	有限责任公司	北京市石景山区阜石路165号院1号楼13层1306房间	胡刚	体育文化
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	有限责任公司	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层	胡刚	栏目策划制作等
霍尔果斯心河影视有限公司	有限责任公司	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼8楼8-16-41号	陈佳勇	影视剧制作、发行
霍尔果斯诚作影视有限公司	有限责任公司	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼8楼8-16-42号	陈佳勇	影视剧制作、发行

霍尔果斯语境影视有限公司	有限责任公司	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-16-40	陈佳勇	影视剧制作、发行
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	有限责任公司	北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 13 层 1307 房间	胡刚	体育文化
华录体育（国际）有限公司	有限责任公司	香港九龙长沙湾道 833 号长沙湾广场 2 号塔 8 楼 806 单元	胡刚	体育文化

（续上表）（单位：人民币万元）

单位名称	注册资本	持股比例%	表决权比例%	社会统一代码
东阳华录百纳影视有限公司	300.00	100.00	100.00	91330783796454007A
北京华录百纳文化经纪有限公司	500.00	51.00	51.00	91110107558585255C
华录百纳影视（天津）有限公司	3,000.00	100.00	100.00	9112011605207989XC
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	1,000.00	51.00	51.00	91110107067321730R
上海心河影视有限公司	500.00	51.00	51.00	91310117093538386L
上海诚作影视有限公司	500.00	51.00	51.00	913101173013178969
上海润野影视有限公司	500.00	51.00	51.00	913101173207366153
上海华录百纳文化传媒有限公司	3,000.00	100.00	100.00	913101173207361483
上海语境影视有限公司	500.00	51.00	51.00	91310117320742433E
喀什华录百纳影视有限公司	3,000.00	100.00	100.00	91653101313336875E
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	9,000.00	100.00	100.00	9144030071232402XC
喀什蓝色火焰文化有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91653101085378829U
上海蓝色火焰文化有限公司	300.00	100.00	100.00	913101175997419206
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	50,000.00	100.00	100.00	91110107348383428H
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	300.00	100.00	100.00	91110107MA00125D6E
霍尔果斯心河影视有限公司	300.00	100.00	100.00	91654004MA7761343G
霍尔果斯诚作影视有限公司	300.00	100.00	100.00	91654004MA7760674G
霍尔果斯语境影视有限公司	300.00	100.00	100.00	91654004MA77604K8X
北京欧冠篮体育产业发展有限公司	400.00	75.00	75.00	91110107MA00128L04
华录体育（国际）有限公司	1,992.75	100.00	100.00	

3、联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	社会统一代码
---------	------	-----	------	------	------	--------

联营企业：						
北京文创百纳影视有限公司	有限责任公司	北京	张晓	制作发行 电视综艺	4000 万元	110108016228948
风火石文化经纪（北京）有限公司	有限责任公司	北京	曹晖	文化经纪	500 万元	91110105MA008R8139
新华广联(北京)传媒投资有限公司	有限责任公司	北京	皮晓静	投资与资 产管理	1000 万元	9111010169168202XN

（续上表）

本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
50.00	41,561,925.46	24,827.54	41,537,097.92		235,830.11	非合并范围内关联方
30.00	5,112,593.84	245,224.41	4,867,369.43	169,811.32	-132,630.57	非合并范围内关联方
49.00	10,107,937.60	126,196.34	9,981,741.26	485,436.89	130,062.69	非合并范围内关联方

4、其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	统一社会信用代码
华录出版传媒有限公司	同一实际控制人控制的法人	91110107775467319Y
中国华录信息产业有限公司	同一实际控制人控制的法人	912102311183126677
华录科技文化（大连）有限公司	同一实际控制人控制的法人	91110107053616802U
中国华录松下电子信息有限公司	同一实际控制人控制的法人	91210200604856336R

（二）、关联交易

定价政策：公司关联方之间交易采用市场价格。

1、销售商品

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华录出版传媒有限公司	音像版权	4,716.98	305,906.61
合计		4,716.98	305,906.61

2、采购商品

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华录出版传媒有限公司	刻录磁带	62,349.00	
中国华录信息产业有限公司	弱电服务		796,308.00
华录科技文化（大连）有限公司	技术开发	480,000.00	720,000.00

中国华录松下电子信息有限公司	光盘库		18,000.00
合计		542,349.00	1,534,308.00

3、收取租赁费

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华录集团有限公司	汽车租赁	105,982.91	105,982.91
合计		105,982.91	105,982.91

4、支付租赁费

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华录集团有限公司	办公场所房租	268,227.73	539,121.24
合计		268,227.73	539,121.24

5、关联方往来款余额

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		
中国华录集团有限公司	54,599.70	3,358.32
合计	54,599.70	3,358.32
其他应付款		
中国华录集团有限公司		43,980,000.00
中国华录信息产业有限公司		
合计		43,980,000.00
预收账款		
中国华录集团有限公司	124,000.00	248,000.00
合计	124,000.00	248,000.00

6、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
胡刚	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	30,000,000.00	注	否

注：本公司高级管理人员胡刚为广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司提供最高额保证合同，最高保证金额 30,000,000.00 元，保证期限：自主合同下任何一笔债务主债务履行期限届满之日起 2 年。截至 2016 年 12 月 31 日，该笔授信下未实际发生借款。

7、向关键管理人员支付报酬

在公司领取报酬的关键管理人员情况（单位：人民币万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	385.17	278.63

十一、或有事项

1、本公司下属子公司广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司（以下简称“广东蓝火”）前员工杨海忠于 2016 年 11 月份向劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁，要求广东蓝火支付其在职期间的销售提成及经济补偿金共计 347.28 万元。2016 年 11 月 29 日，仲裁委员会驳回杨海忠全部申请请求。杨海忠于 2016 年 12 月 5 日向法院提出同样诉讼请求。截至本报告出具日，该案件尚未开庭审理。

2、本公司下属子公司喀什蓝色火焰文化传媒有限公司（以下简称“喀什蓝火”）因与海颂传媒（天津）有限公司（以下简称“海颂传媒”）之间存在合同纠纷向法院起诉，2017 年 2 月法院判决海颂传媒返还喀什蓝火制作费及违约金共计 553.87 万元，截至本报告出具日，海颂传媒仍未履行上述判决。喀什蓝火已就应收海颂传媒的制作费全额计提了坏账准备。

3、因北京金英马影视文化有限责任公司（以下简称“北京金英马”）、北京美好春天文化传媒有限公司（以下简称“北京美好春天”）到期未支付本公司下属子公司华录百纳影视（天津）有限公司（以下简称“天津华录百纳”）合同款，2016 年 12 月天津华录百纳申请仲裁，请求北京金英马、北京美好春天支付合同款、违约金及维权费用共计 2,990 万元，此仲裁事项已获受理。同时，天津华录百纳向法院起诉该事项中北京金英马、北京美好春天的连带保证人厦门金英马影视文化有限责任公司，要求其对上述违约事项承担连带保证责任，截至本报告出具日，此案正在审理中。天津华录百纳已就该应收款项全额计提了坏账准备。

十二、承诺事项

本公司及子公司本期无需披露的承诺事项。

十三、期后事项

2017 年 4 月 20 日，经公司第三届董事会第五会议审议通过，2016 年度利润分配预案为：拟以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 81,246.1176 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币（含税），合计派发现金股利 8,124.61 万元人民币。该分配预案尚待股东大会审议通过。

十四、其他需说明的重大事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类型	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,318,508.87	0.95			3,318,508.87
按组合计提坏账准备的应收账款	345,691,054.51	98.77	84,844,062.57	24.54	260,846,991.94
其中：账龄分析法组合	345,691,054.51	98.77	84,844,062.57	24.54	260,846,991.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.28			1,000,000.00
合计	350,009,563.38	100.00	84,844,062.57	24.24	265,165,500.81

(续上表)

类型	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,318,508.87	1.01%			3,318,508.87
按组合计提坏账准备的应收账款	326,001,498.31	98.99	55,456,761.87	17.01	270,544,736.44
其中：账龄分析法组合	326,001,498.31	98.99	55,456,761.87	17.01	270,544,736.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	329,320,007.18	100.00	55,456,761.87	16.84	273,863,245.31

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
东阳华录百纳影视有限公司	3,318,508.87			关联方无坏账风险
合计	3,318,508.87			

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	124,666,311.08			189,672,054.88		

1-2 年	122,207,700.00	10.00	12,220,770.00	70,505,301.73	10.00	7,050,530.17
2-3 年	52,387,501.73	50.00	26,193,750.87	34,835,820.00	50.00	17,417,910.00
3-4 年	27,535,820.00	100.00	27,535,820.00	26,990,864.00	100.00	26,990,864.00
4-5 年	14,896,264.00	100.00	14,896,264.00	3,065,000.00	100.00	3,065,000.00
5 年以上	3,997,457.70	100.00	3,997,457.70	932,457.70	100.00	932,457.70
合计	345,691,054.51		84,844,062.57	326,001,498.31		55,456,761.87

(4) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
喀什华录百纳影视有限公司	1,000,000.00			关联方无坏账风险
合计	1,000,000.00			

(5) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例%
上海青频果影视传媒有限公司	非关联方	74,912,496.23	1 年以内, 1-2 年	21.40
广东广播电视台	非关联方	68,274,400.00	1-2 年, 5 年以上	19.51
安徽广播电视台	非关联方	29,629,400.00	1-2 年, 4-5 年	8.47
北京电视台	非关联方	26,300,000.00	1 年以内, 3-4 年	7.51
上海视盈影业有限公司	非关联方	15,282,000.00	1 年以内, 2-3 年	4.37
合计		214,398,296.23		61.26

应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司将对北京盛世骄阳文化传播有限公司的部分应收账款通过有追索权的保理方式转让给远东国际租赁有限公司, 收到应收账款受让款 12,960,000.00 元并形成相应负债, 截至 2016 年 12 月 31 日, 远东国际租赁有限公司已回收款项 1,200,000.00 元, 本公司相应减少应收账款及负债。

(二)、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类型	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	888,572,546.89	99.69			888,572,546.89
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,718,939.05	0.30	2,261,457.80	83.17	457,481.25
其中：账龄分析法组合	2,718,939.05	0.30	2,261,457.80	83.17	457,481.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,068.00	0.01			65,068.00
合计	891,356,553.94	100.00	2,261,457.80	0.25	889,095,096.14

(续上表)

类型	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	68,900,000.00	83.04			68,900,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,879,907.80	16.73	1,130,728.90	8.15	12,749,178.90
其中：账龄分析法组合	13,879,907.80	16.73	1,130,728.90	8.15	12,749,178.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	192,048.88	0.23			192,048.88
合计	82,971,956.68	100.00	1,130,728.90	1.36	81,841,227.78

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	346,203,760.30			关联方无坏账风险
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	312,630,310.08			关联方无坏账风险
喀什华录百纳影视有限公司	142,207,420.15			关联方无坏账风险
东阳华录百纳影视有限公司	46,460,545.83			关联方无坏账风险
华录百纳影视(天津)有限公司	41,070,510.53			关联方无坏账风险
合计	888,572,546.89			

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	457,481.25			11,618,450.00		

1-2 年						
2-3 年				2,261,457.80	50.00	1,130,728.90
3-4 年	2,261,457.80	100.00	2,261,457.80			
4-5 年						
5 年以上						-
合计	2,718,939.05		2,261,457.80	13,879,907.80		1,130,728.90

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
备用金	11,748.00			无坏账风险
其他	53,320.00			无坏账风险
合计	65,068.00			

(5) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	母子公司	346,203,760.30	1 年以内	38.84
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	母子公司	312,630,310.08	1 年以内	35.07
喀什华录百纳影视有限公司	母子公司	142,207,420.15	1 年以内	15.95
东阳华录百纳影视有限公司	母子公司	46,460,545.83	1 年以内、1-2 年	5.21
华录百纳影视（天津）有限公司	母子公司	41,070,510.53	1 年以内	4.61
合计		888,572,546.89		99.68

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	888,572,546.89	68,900,000.00
投资款		10,000,000.00
项目合作款	1,875,000.00	1,875,000.00
暂付业务款	710,605.72	1,804,907.80
备用金及押金	11,748.00	192,048.88

应收理财利息	133,333.33	
其他	53,320.00	200,000.00
合计	891,356,553.94	82,971,956.68

(三)、长期股权投资

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	2,649,011,290.84		2,649,011,290.84	2,643,938,390.84		2,643,938,390.84
对联营合营企业投资	26,698,569.88		26,698,569.88	16,520,507.12		16,520,507.12
合计	2,675,709,860.72		2,675,709,860.72	2,660,458,897.96		2,660,458,897.96

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末
东阳华录百纳影视有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京华录百纳文化经纪有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
华录百纳影视（天津）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京丹丹百纳文化经纪有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海诚作影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海心河影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	2,500,438,390.84			2,500,438,390.84		
喀什华录百纳影视有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海华录百纳文化传媒有限公司	2,550,000.00	7,172,900.00		9,722,900.00		
上海润野影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海语境影视有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京华录蓝火体育	55,000,000.00	5,000,000.00		60,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末
产业发展有限公司						
中制联环球（北京）影视文化有限公司	7,100,000.00		7,100,000.00			
合计	2,643,938,390.84	12,172,900.00	7,100,000.00	2,649,011,290.84		

（2）对联营企业合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
北京文创百纳影视有限公司	16,520,507.12			94,332.04		
新华广联(北京)传媒投资有限公司		10,020,000.00		63,730.72		
合计	16,520,507.12	10,020,000.00	-	158,062.76	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
北京文创百纳影视有限公司				16,614,839.16	
新华广联(北京)传媒投资有限公司				10,083,730.72	
合计				26,698,569.88	

（四）、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,895,074.07	134,328,721.98	215,808,137.92	167,822,962.69
其他业务	105,982.91	96,867.30	341,360.27	96,867.30
合计	163,001,056.98	134,425,589.28	216,149,498.19	167,919,829.99

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传媒行业	162,895,074.07	134,328,721.98	215,808,137.92	167,822,962.69

合计	162,895,074.07	134,328,721.98	215,808,137.92	167,822,962.69
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视	151,724,634.52	122,819,288.05	182,977,949.24	134,992,774.01
综艺	11,170,439.55	11,509,433.93	32,830,188.68	32,830,188.68
合计	162,895,074.07	134,328,721.98	215,808,137.92	167,822,962.69

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	30,774,428.84	34,932,291.86	69,283,214.20	57,474,457.57
华东地区	116,320,043.61	88,297,824.05	63,405,905.75	47,446,548.21
华南地区	218,773.58		54,891,933.95	43,566,073.48
西南地区	166,698.11		18,696,886.79	14,552,403.79
海外	2,023,463.96	316,485.68	3,941,287.05	274,550.00
华中地区			2,988,686.22	2,353,987.67
东北地区	145,754.72		1,708,143.96	1,343,520.91
西北地区	13,245,911.25	10,782,120.39	892,080.00	811,421.06
合计	162,895,074.07	134,328,721.98	215,808,137.92	167,822,962.69

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例%
上海青频果影视传媒有限公司	77,830,188.68	47.75
北京电视台	15,795,924.52	9.69
浙江广播电视集团	15,725,943.39	9.65
东阳新影影视传媒有限公司	13,266,415.09	8.14
喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	10,604,401.81	6.51
合计	133,222,873.49	81.74

(5) 公司前五名影视剧及栏目的营业收入情况

报告期内，公司前五名影视剧项目分别为电视剧《乱世丽人行》、《卧虎》、《老公们的私房钱》、《一路上有你》及栏目《我的新衣》，合计营业收入为 134,415,516.04 元，占公司全部

营业收入的比例 82.52%。

（五）、投资收益

投资收益明细情况

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	158,062.76	35,300.69
处置长期股权投资收益	4,450,605.75	
其他	125,786.16	
合计	4,734,454.67	35,300.69

（六）、现金流量补充资料

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,908,373.43	6,779,129.89
加：资产减值准备	33,856,734.66	24,884,907.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	759,658.82	850,401.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,655,044.00	4,489,419.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-14,944.04	-3,500.77
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	3,175.93	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	4,032,695.27	64,706.25
投资损失（收益以“一”号填列）	-4,734,454.67	-35,300.69
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-8,464,183.67	-6,221,226.88
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	29,391,610.12	88,351,576.27
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-856,220,948.47	-52,266,296.64
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	18,451,453.71	-18,550,377.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-791,192,531.77	48,343,438.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期数	上期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,067,862,860.16	129,443,022.17
减：现金的期初余额	129,443,022.17	97,930,893.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	938,419,837.99	31,512,128.60

十六、扣除非经常性损益的净利润

项目	本期发生额	上期发生额
一、非经常性损益合计	20,424,989.29	36,349,760.88
非流动资产处置损益	50,304.85	-211,149.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,387,595.93	26,736,354.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,508,196.72	10,699,683.71
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-521,108.21	-875,128.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	4,411,114.86	7,737,158.30
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	16,013,874.43	28,612,602.58
其中：归属于少数股东的非经常性损益	62,763.09	234,467.24
归属于母公司所有者的非经常性损益	15,951,111.34	28,378,135.34
四、归属于母公司普通股股东的合并净利润	378,457,756.76	266,902,260.36
五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	362,506,645.42	238,524,125.02

十七、每股收益和净资产收益率

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	本期	本期	本期
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8.26	0.515	0.515
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	7.92	0.494	0.494

加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

项目	加权平均净资产收益率	扣除非经常性损益后的净资产收益率
----	------------	------------------

项目	加权平均净资产收益率	扣除非经常性损益后的净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润 (PO)	378,457,756.76	362,506,645.42
归属于公司普通股股东的期初净资产 (E0)	3,874,945,876.15	3,874,945,876.15
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 (Ei)	2,173,160,705.04	2,173,160,705.04
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 (Mi)	3	3
报告期月份数 (M0)	12	12
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 (Ej)	56,683,094.47	56,683,094.47
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 (Mj)	6	6
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 (Ek)		
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 (Mk)		
加权平均净资产收益率(%)	8.26	7.92

计算公式：加权平均净资产收益率=PO/ (E0+PO÷2+ Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

项目	基本每股收益	扣除非经常性损益后的基本每股收益
期初股份总数 (S0)	708,538,681.00	708,538,681.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)	103,922,495.00	103,922,495.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mi)	3	3
报告期月份数 (M0)	12	12
报告期因回购等减少股份数 (Sj)		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 (Mj)		
报告期缩股数 (Sk)		
发行在外的普通股加权平均数 (S)	734,519,304.75	734,519,304.75
(扣除非经常性损益后) 归属于公司普通股股东的净利润 (PO)	378,457,756.76	362,506,645.42
基本每股收益	0.515	0.494

计算公式：基本每股收益=PO÷S；S= S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

报告期本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

十八、财务报表的批准

本期财务报表已于 2017 年 4 月 20 日经公司董事会批准。

北京华录百纳影视股份有限公司

2017 年 4 月 20 日

第 22 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____