

北京华录百纳影视股份有限公司
二〇一九年度
合并审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-87

审计报告

致同审字(2020)第 110ZA4455 号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称华录百纳）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华录百纳 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）股份支付

相关信息披露详见财务报表附注五、29 和附注十一。

1、事项描述

华录百纳 2019 年度确认股份支付费用 12,097,555.53 元。管理层在确定股权激励计划成本时，需要：(a) 选择恰当的估值模型、关键参数及基础数据，以评估根据该计划所授予限制性股票/股票期权于授予日的公允价值；(b) 预计解除限售/可行权条件的满足情况，结合历史离职率预期，估计可达到解除限售/可行权条件的限制性股票/股票期权数量。由于该激励计划的估值涉及管理层重大估计和判断，我们将股份支付作为关键审计事项。

2、审计应对

对于该事项，我们执行的主要程序包括：

- (1) 了解股份支付的流程，并执行穿行测试。
- (2) 取得并检查相关董事会决议及其他相关材料。
- (3) 分析华录百纳历史业绩及当期经营情况，估计达成执行条件的可能性。
- (4) 对股份支付费用总额及应确认的股份支付费用进行重新计算。

(二) 转让应收账款

相关信息披露详见财务报表附注五、4，附注五、10 和附注十四。

1、事项描述

华录百纳 2019 年度与众鑫（深圳）商业保理有限公司（以下简称众鑫公司）签订债权转让协议，将部分应收账款转让给众鑫公司，双方已按转让协议约定履行相应义务。

管理层分析应收账款转让协议中约定的合同条款和义务，评估应收账款转让中所有权的风险和报酬转移的程度，判断是否满足应收账款终止确认的条件。由于在确定转让的应收账款是否可以被终止确认的过程中，涉及管理层做出的重大判断，我们将转让应收账款作为关键审计事项。

2、审计应对

对于该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解、测试华录百纳有关内部控制设计和运行的有效性，检查本次交易相关内部控制的执行。

(2) 与管理层就交易背景和原因进行访谈，获取应收账款转让协议，并对协议条款逐一分析，并结合外部律师出具的法律意见书以确认华录百纳已实质上转移了应收账款所有权上的主要风险和报酬，满足金融资产终止确认条件。

(3) 获取交易作价的评估报告，并向众鑫公司进行函证，函证应收账款的转让金额、债权转让权属追索等信息，以确认交易的真实性和完整性。

(4) 获取转让应收账款的历史交易数据，对相关合同、结算单等证据资料进行检查。

(5) 核对众鑫公司相关工商信息，并结合外部律师出具的法律意见书及华录百纳重要股东的承诺函，判断众鑫公司与华录百纳及其重要股东无关联关系。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华录百纳 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华录百纳的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华录百纳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华录百纳的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师
安兴明
110000150180

中国注册会计师



中国注册会计师
杨志
110000152387

二〇二〇年四月二十三日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	332,115,563.92	245,246,026.71	681,010,423.94	520,566,516.09
交易性金融资产	五、2	1,312,799,638.14	1,290,642,414.05		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3 十五、1	71,500,000.00	51,500,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	五、4 十五、2	524,721,233.70	148,932,823.42	555,984,345.19	240,289,202.72
应收款项融资					
预付款项	五、5	364,609,966.92	62,460,159.09	392,320,000.66	25,711,042.23
其他应收款	五、6 十五、3	6,549,079.70	380,183,330.19	172,851,871.64	443,913,777.48
其中：应收利息				3,972,267.77	4,281,088.18
应收股利					
存货	五、7	287,414,725.20	21,618,353.17	331,590,280.38	67,944,899.81
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	10,754,485.92	10,754,485.92		
其他流动资产	五、9	24,972,006.24	148,872,323.25	876,722,710.94	1,148,410,177.40
流动资产合计		2,935,436,699.74	2,360,209,915.80	3,016,479,632.75	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	五、10	35,924,899.95	35,924,899.95		
长期股权投资	五、11 十五、4	76,581,332.31	393,345,494.36	68,982,849.30	260,501,377.63
其他权益工具投资	五、12	975,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	151,789,895.37	151,789,895.37	158,108,367.57	158,108,367.57
固定资产	五、14	1,469,094.93	1,174,136.74	3,374,780.74	1,076,263.69
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15			34,591.69	
开发支出					
商誉	五、16				
长期待摊费用	五、17	41,789,835.70	36,339,303.59	41,259,653.46	40,986,503.06
递延所得税资产	五、18	39,592,639.95	26,313,627.90	63,408,988.59	38,091,100.85
其他非流动资产					
非流动资产合计		348,122,698.21	644,887,357.91	335,169,231.35	498,763,612.80
资产总计		3,283,559,397.95	3,005,097,273.71	3,351,648,864.10	2,949,599,228.53

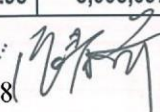
公司法定代表人：



之方印刚

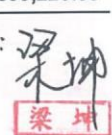
主管会计工作的公司负责人：

6-1-1-8



萍张印静

公司会计机构负责人：



梁坤

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

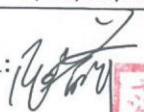
项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	5,006,978.13	5,006,978.13	40,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	29,879,985.92		96,206,684.17	
预收款项	五、21	14,912,534.08	15,467.10	16,537,064.39	135,349.24
应付职工薪酬	五、22	14,105,719.36	11,504,045.34	32,055,091.56	9,371,898.96
应交税费	五、23	18,949,451.13	2,462,849.77	20,715,360.55	1,655,328.26
其他应付款	五、24	96,008,918.55	45,898,560.21	165,076,775.32	75,859,733.91
其中：应付利息				58,483.34	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		178,863,587.17	64,887,900.55	370,590,975.99	107,022,310.37
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、25	13,941.16		37,018.12	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、26	1,160,097.00	1,160,097.00		
递延收益	五、27	7,562,500.00	7,062,500.00	500,000.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,736,538.16	8,222,597.00	537,018.12	
负债合计		187,600,125.33	73,110,497.55	371,127,994.11	107,022,310.37
股本					
资本公积	五、28	817,461,176.00	817,461,176.00	812,461,176.00	812,461,176.00
减：库存股	五、29	4,543,239,585.08	4,543,239,585.08	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73
其他综合收益	五、30	15,850,000.00	15,850,000.00		
专项储备	五、31			-6,489.95	
盈余公积	五、32	33,769,220.36	33,769,220.36	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	五、33	-2,300,500,099.65	-2,446,633,205.28	-2,408,451,404.06	-2,524,494,087.93
归属于母公司股东权益合计		3,078,119,881.79	2,931,986,776.16	2,958,613,112.08	2,842,576,918.16
少数股东权益		17,839,390.83		21,907,757.91	
股东权益合计		3,095,959,272.62	2,931,986,776.16	2,980,520,869.99	2,842,576,918.16
负债和股东权益总计		3,283,559,397.95	3,005,097,273.71	3,351,648,864.10	2,949,599,228.53

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2019年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

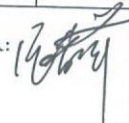
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入					
减：营业成本	五、34十五、5	611,431,097.94	140,726,102.84	629,521,249.35	57,516,235.09
税金及附加	五、34十五、5	472,142,378.93	64,875,958.15	753,432,227.15	53,313,906.38
销售费用	五、35	3,238,639.74	1,343,955.87	2,792,711.44	978,677.97
管理费用	五、36	22,404,263.54	6,035,278.02	86,486,914.79	11,341,223.38
研发费用	五、37	75,074,287.72	61,220,919.44	161,694,743.80	59,679,082.13
财务费用					
其中：利息费用	五、38	-5,420,117.79	-16,774,949.76	-8,153,865.65	-19,746,387.23
利息收入		611,686.62	76,590.22	6,894,075.52	394,458.34
加：其他收益		6,152,302.68	16,917,498.37	15,523,504.03	20,509,305.57
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39	8,818,499.70	5,938,115.35	14,938,543.23	8,816,054.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、40十五、6	32,793,970.06	34,609,470.67	-1,481,171,951.07	23,670,934.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		1,228,483.01	2,502,644.99	-636,413.24	-636,413.24
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-4,075,998.13	-4,075,998.13		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、41	182,708.70	125,484.61		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	41,943,430.46	24,603,755.61		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43			-1,498,590,606.73	-2,521,108,189.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	931,141.27		127,775.38	189.97
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		128,661,405.99	89,301,767.36	-3,331,427,721.37	-2,536,671,278.79
加：营业外收入	五、45	14,205,335.52	3,904,118.42	2.00	2,471,944.58
减：营业外支出	五、46	2,829,854.45	1,171,039.89	83,035,756.73	3,187,283.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,036,887.06	92,034,845.89	-3,414,463,476.10	-2,537,386,617.80
减：所得税费用	五、47	26,034,014.00	12,395,337.55	4,621,763.63	-14,580,860.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		114,002,873.06	79,639,508.34	-3,419,085,239.73	-2,522,805,757.71
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		114,002,873.06	79,639,508.34	-3,419,085,239.73	-2,522,805,757.71
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		113,792,440.48		-3,417,465,120.75	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		210,432.58		-1,620,118.98	
五、其他综合收益的税后净额		6,489.95		4,961.91	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,489.95		4,961.91	
(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		4,961.91	
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(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额		6,489.95		4,961.91	
9. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
10. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
11. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		114,009,363.01	79,639,508.34	-3,419,080,277.82	-2,522,805,757.71
归属于母公司股东的综合收益总额		113,798,930.43		-3,417,460,158.84	
归属于少数股东的综合收益总额		210,432.58		-1,620,118.98	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.1401		-4.2063	
(二) 稀释每股收益		0.1399		-4.2063	

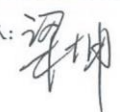
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		551,435,638.32	232,240,758.40	1,443,313,262.70	183,360,154.26
收到的税费返还		30,942.79	30,942.79	370,549.34	370,549.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	428,894,886.44	219,280,842.90	109,260,124.09	434,019,571.78
经营活动现金流入小计		980,361,467.55	451,552,544.09	1,552,943,936.13	617,750,275.38
购买商品、接受劳务支付的现金		636,767,592.35	49,373,681.39	1,032,136,496.72	5,256,678.49
支付给职工以及为职工支付的现金		63,351,698.69	36,096,188.96	94,372,055.71	24,132,237.36
支付的各项税费		31,522,920.19	24,166,229.24	42,581,952.98	3,655,501.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	138,311,199.39	216,750,789.67	245,984,409.34	187,736,076.02
经营活动现金流出小计		869,953,410.62	326,386,889.26	1,415,074,914.75	220,780,492.91
经营活动产生的现金流量净额	五、49	110,408,056.93	125,165,654.83	137,869,021.38	396,969,782.47
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		7,999,383,880.00	8,568,619,926.14	2,522,568,004.05	2,619,568,004.05
取得投资收益收到的现金		37,585,401.08	49,730,581.57	27,205,712.33	32,597,742.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,902,499.00		906,650.03	1,355.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,334,338.24	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		8,039,871,780.08	8,618,350,507.71	2,554,014,704.65	2,652,167,102.20
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,568,591.83	1,552,894.83	87,431,224.02	79,053,142.07
投资支付的现金		8,467,345,000.00	9,023,000,000.00	2,566,591,100.00	2,935,591,100.00
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	五、48	4,407,408.45			
投资活动现金流出小计		8,473,321,000.28	9,024,552,894.83	2,654,022,324.02	3,014,644,242.07
投资活动产生的现金流量净额		-433,449,220.20	-406,202,387.12	-100,007,619.37	-362,477,139.87
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	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	5,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,850,000.00	20,850,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00	163,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		817,135.43	373,193.76	30,331,925.53	23,519,825.54
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	607,745.03	581,495.00	26,578.48	
筹资活动现金流出小计		41,424,880.46	20,954,688.76	193,358,504.01	23,519,825.54
筹资活动产生的现金流量净额		-20,574,880.46	-104,688.76	-133,358,504.01	-3,519,825.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
				4,961.92	
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	-343,616,043.73	-281,141,421.05	-95,492,140.08	30,972,817.06
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、49	667,483,788.43	520,566,516.09	762,975,928.51	489,593,699.03
	五、49	323,867,744.70	239,425,095.04	667,483,788.43	520,566,516.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刚



张萍



梁坤



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京华联商厦股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73		-6,489.95		33,769,220.36	-2,408,451,404.06	21,907,757.91	2,980,520,869.99
加：会计政策变更							-5,841,136.07	-6,600.00	-5,847,736.07
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73		-6,489.95		33,769,220.36	-2,414,292,540.13	21,901,157.91	2,974,673,133.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	22,398,975.35	15,850,000.00	6,489.95			113,792,440.48	-4,061,767.08	121,286,138.70
（一）综合收益总额				6,489.95			113,792,440.48		
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00	22,398,975.35	15,850,000.00					210,432.58	114,009,363.01
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	10,301,419.82							7,276,775.69
2. 股份支付计入股东权益的金额		12,097,555.53	15,850,000.00					-4,272,199.66	15,301,419.82
3. 其他									-3,752,444.47
（三）利润分配									-4,272,199.66
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	817,461,176.00	4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,300,500,099.65	17,839,390.83	3,095,959,272.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

梁冲

萍张印静

之方印刚

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司



项目	上期金额							单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73		-11,451.86		33,769,220.36	1,031,762,625.56	23,527,876.89	6,422,350,056.68
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、本年年初余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73		-11,451.86		33,769,220.36	1,031,762,625.56	23,527,876.89	6,422,350,056.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,961.91			-3,440,214,029.62	-1,620,118.98	-3,441,829,186.69
（一）综合收益总额				4,961.91			-3,417,465,120.75	-1,620,118.98	-3,419,080,277.82
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							-22,748,908.87		-22,748,908.87
2. 对股东的分配							-22,748,908.87		-22,748,908.87
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73		-6,489.95		33,769,220.36	-2,408,451,404.06	21,907,757.91	2,980,520,869.99

公司法定代表人：

方印刚

梁坤

主管会计工作的公司负责人：

张萍

公司会计机构负责人：

梁坤

公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：北京华录视听股份有限公司



项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,494,087.93	2,842,576,918.16
加：会计政策变更							-1,778,625.69	-1,778,625.69
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,526,272,713.62	2,840,798,292.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	22,398,975.35	15,850,000.00				79,639,508.34	91,188,483.69
（一）综合收益总额							79,639,508.34	79,639,508.34
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00	22,398,975.35	15,850,000.00					11,548,975.35
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	10,301,419.82						15,301,419.82
2. 股份支付计入股东权益的金额		12,097,555.53						-3,752,444.47
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	817,461,176.00	4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,446,633,205.28	2,931,986,776.16

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张萍



公司会计机构负责人：

梁坤



公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-2,545,554,666.58	-2,545,554,666.58
（二）股东投入和减少资本							-2,522,805,757.71	-2,522,805,757.71
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-22,748,908.87	-22,748,908.87
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	812,461,176.00	4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,494,087.93	2,842,576,918.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

方印刚

萍张印静

萍张印静

梁坤

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）证监许可[2011]2157 号文《关于核准北京华录百纳影视股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500 万股（每股面值 1 元），募集资金总额 6.75 亿元，股本增加至 6,000 万元，于 2012 年 3 月 6 日完成工商变更。

根据公司 2013 年 4 月 22 日召开的 2012 年度股东大会，公司以截至 2012 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后总股本为 13,200

万元，于 2013 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

根据公司 2014 年 4 月 22 日召开的 2013 年度股东大会，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 26,400 万股，于 2014 年 5 月 22 日完成工商变更登记。

根据公司 2014 年 6 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会决议，以及证监会的批复文件（证监许可[2014]1039 号），公司以发行股份及支付现金方式购买广东蓝色火焰文化传媒有限公司 100% 股权并募集配套资金。公司本次非公开发行股份后总股本变更为 39,363.2601 万股，于 2014 年 12 月 2 日完成工商变更。

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

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

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

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

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

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

本公司的基本组织架构：公司设立了股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。公司下设财务

管理部、内容品控部、营运风控部、战略投资部、北京影视事业部、权益营销事业部、上海影视事业部、荟萃影视事业部、董事会办公室（证券部）、总经理办公室、审计部。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2020 年 4 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期合并范围增加 1 户二级子公司：北京百纳荟萃文化传媒有限公司，增加 1 户三级子公司：深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司，减少 1 户二级子公司：北京丹丹百纳文化经纪有限公司（以下简称“丹丹百纳”），减少 2 户三级子公司：霍尔果斯诚作影视有限公司（以下简称“霍尔果斯诚作”）、华录体育（国际）有限公司（以下简称“华录体育国际”）。合并范围包括二级子公司 8 户，三级子公司 4 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
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	广告服务、广告代理服务
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	百纳荟萃	影视剧投资策划
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		
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	广东蓝火	内容营销
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
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	百纳荟聚	影视剧投资策划

二、财务报表的编制基础

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定坏账准备的确认和计量、收入确认政策，具体会计政策详见附注三、10 和附注三、24。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收一般客户

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

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

C、其他应收款

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

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

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

D、债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括在产品、库存商品和低值易耗品等。

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

库存商品是指本公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按照实际成本计价。

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司和联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-50年	3	4.75-1.90
办公设备	3-5年	3	32.33-19.40
运输设备	5-8年	3	19.40-11.88
机器设备	5年	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计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(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。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、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。

20、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。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍

继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

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

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。

25、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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

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。

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

（2）本公司作为承租人

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。

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。

28、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第三十四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账 面 价 值	项 目	类 别	账 面 价 值
货币资金	摊余成本	681,010,423.94	货币资金	摊余成本	684,465,762.27
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	850,516,929.44
应收账款	摊余成本	555,984,345.19	应收账款	摊余成本	551,053,483.11
其他应收款	摊余成本	172,851,871.64	其他应收款	摊余成本	167,866,598.34
其他流动资产	摊余成本	876,722,710.94	其他流动资产	摊余成本	26,722,710.94
短期借款	摊余成本	40,000,000.00	短期借款	摊余成本	40,058,483.34
其他应付款	摊余成本	165,076,775.32	其他应付款	摊余成本	165,018,291.98

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资 产：				
货币资金	681,010,423.94	3,455,338.33	--	684,465,762.27
交易性金融资产	--	850,516,929.44	--	850,516,929.44
应收账款	555,984,345.19	--	-4,930,862.08	551,053,483.11
其他应收款	172,851,871.64	-3,972,267.77	-1,013,005.53	167,866,598.34
其中：应收利息	3,972,267.77	-3,972,267.77	--	--
递延所得税资产	63,408,988.59	--	96,131.54	63,505,120.13
其他流动资产	876,722,710.94	-850,000,000.00	--	26,722,710.94
		0		
负 债：				
短期借款	40,000,000.00	58,483.34	--	40,058,483.34
其他应付款	165,076,775.32	-58,483.34	--	165,018,291.98
其中：应付利息	58,483.34	-58,483.34	--	--
股东权益：				
未分配利润	-2,408,451,404.06	--	-5,841,136.07	-2,414,292,540.13
少数股东权益	21,907,757.91	--	-6,600.00	21,901,157.91

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	1,200,692,364.93	--	4,930,862.08	1,205,623,227.01
其他应收款减值准备	26,555,262.71	--	1,013,005.53	27,568,268.24

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。

根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

③财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司本期财务报表无影响。

④财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。

本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司本期财务报表无影响。

（2）会计估计变更及前期重大差错更正

本公司本期不存在应披露的会计估计变更及重大前期差错更正。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新金融工具准则对合并资产负债表的影响如下表所示：

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	681,010,423.94	684,465,762.27	3,455,338.33
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	555,984,345.19	551,053,483.11	-4,930,862.08
预付款项	392,320,000.66	392,320,000.66	--
其他应收款	172,851,871.64	167,866,598.34	-4,985,273.30
其中：应收利息	3,972,267.77	--	-3,972,267.77
存货	331,590,280.38	331,590,280.38	--
其他流动资产	876,722,710.94	26,722,710.94	-850,000,000.00

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动资产合计	3,016,479,632.75	3,010,535,765.14	-5,943,867.61
非流动资产：			
长期股权投资	68,982,849.30	68,982,849.30	--
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	--
无形资产	34,591.69	34,591.69	--
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	63,505,120.13	96,131.54
非流动资产合计	335,169,231.35	335,265,362.89	96,131.54
资产总计	3,351,648,864.10	3,345,801,128.03	-5,847,736.07
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,058,483.34	58,483.34
应付账款	96,206,684.17	96,206,684.17	--
预收账款	16,537,064.39	16,537,064.39	--
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	165,018,291.98	-58,483.34
其中：应付利息	58,483.34	--	-58,483.34
流动负债合计	370,590,975.99	370,590,975.99	--
非流动负债：			
长期应付款	37,018.12	37,018.12	--
递延收益	500,000.00	500,000.00	--
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	--
股东权益：			
股本	812,461,176.00	812,461,176.00	--
资本公积	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73	--
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36	--
其他综合收益	-6,489.95	-6,489.95	--
未分配利润	-2,408,451,404.06	-2,414,292,540.13	-5,841,136.07
少数股东权益	21,907,757.91	21,901,157.91	-6,600.00
股东权益合计	2,980,520,869.99	2,974,673,133.92	-5,847,736.07
负债和股东权益总计	3,351,648,864.10	3,345,801,128.03	-5,847,736.07

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首次执行新金融工具准则对母公司资产负债表的影响如下表所示：

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	520,566,516.09	523,958,641.08	3,392,124.99
交易性金融资产	--	850,516,929.44	850,516,929.44
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00	--
应收账款	240,289,202.72	238,892,413.20	-1,396,789.52
预付款项	25,711,042.23	25,711,042.23	--
其他应收款	443,913,777.48	438,632,988.53	-5,280,788.95
其中：应收利息	4,281,088.18	--	-4,281,088.18
存货	67,944,899.81	67,944,899.81	--
其他流动资产	1,148,410,177.40	298,782,211.15	-849,627,966.25
流动资产合计	2,450,835,615.73	2,448,439,125.44	-2,396,490.29
非流动资产：			
长期股权投资	260,501,377.63	260,501,377.63	--
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	--
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	38,708,965.45	617,864.60
非流动资产合计	498,763,612.80	499,381,477.40	617,864.60
资产总计	2,949,599,228.53	2,947,820,602.84	-1,778,625.69
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,029,241.67	29,241.67
预收款项	135,349.24	135,349.24	--
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	75,830,492.24	-29,241.67
其中：应付利息	29,241.67	--	-29,241.67
流动负债合计	107,022,310.37	107,022,310.37	--
非流动负债：			
递延收益	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	107,022,310.37	107,022,310.37	--

股东权益：			
股本	812,461,176.00	812,461,176.00	--
资本公积	4,520,840,609.73	4,520,840,609.73	--
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36	--
未分配利润	-2,524,494,087.93	-2,526,272,713.62	-1,778,625.69
股东权益合计	2,842,576,918.16	2,840,798,292.47	-1,778,625.69
负债和股东权益总计	2,949,599,228.53	2,947,820,602.84	-1,778,625.69

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25
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

2、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)，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司喀什华录百纳自2016年起，享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

(2) 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司上海诚作影视享受该优惠政策。

(3) 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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	--	112.24
银行存款	331,856,925.03	681,010,311.70
应收利息	258,638.89	--
合 计	332,115,563.92	681,010,423.94

说明：（1）期末受限资金情况见五、50 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）应收利息 258,638.89 元系计提的通知存款利息，按照财政部发布的《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）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	1,312,799,638.14	--
其中：理财产品	1,312,799,638.14	--

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

3、应收票据

票据种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	71,500,000.00	6,000,000.00

说明：

- （1）期末本公司不存在已质押的应收票据。
- （2）期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- （3）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				2019.01.01				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备	71,500,000.00	100.00	--	--	71,500,000.00	6,000,000.00	100.00	--	--	6,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票	71,500,000.00	100.00	--	--	71,500,000.00	6,000,000.00	100.00	--	--	6,000,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	448,807,355.42
1 至 2 年	21,125,319.41
2 至 3 年	707,811,237.61
3 至 4 年	192,341,468.88
4 至 5 年	94,050,108.23
5 年以上	49,989,311.85
小 计	1,514,124,801.40
减：坏账准备	989,403,567.70
合 计	524,721,233.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	836,577,411.25	55.25	833,486,912.63	99.63	3,090,498.62
按组合计提坏账准备	677,547,390.15	44.75	155,916,655.07	23.01	521,630,735.08
其中：应收一般客户	677,547,390.15	44.75	155,916,655.07	23.01	521,630,735.08
合 计	1,514,124,801.40	100.00	989,403,567.70		524,721,233.70

按坏账计提方法分类披露（续）

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	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	610,440,231.06	34.75	177,252,169.46	29.04	433,188,061.60
其中：应收一般客户	610,440,231.06	34.75	177,252,169.46	29.04	433,188,061.60
合 计	1,756,676,710.12	100.00	1,205,623,227.01		551,053,483.11

说明：因执行新金融工具准则，调整期初坏账准备，详见附注三、29（3）。

按单项计提坏账准备：

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
客户一	706,107,535.62	706,107,535.62	100.00	款项收回存在风险
客户二	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00	款项收回存在风险
客户三	25,000,001.00	25,000,001.00	100.00	款项收回存在风险
客户四	15,699,200.00	14,129,280.00	90.00	款项收回存在风险
客户五	15,205,786.22	13,685,207.60	90.00	款项收回存在风险
其他客户	39,564,888.41	39,564,888.41	100.00	款项收回存在风险
合 计	836,577,411.25	833,486,912.63		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	448,807,355.42	8,392,697.55	1.87
1 至 2 年	20,596,430.55	2,405,663.09	11.68
2 至 3 年	26,011,335.17	9,176,799.05	35.28
3 至 4 年	84,412,963.50	38,222,189.87	45.28
4 至 5 年	51,178,107.23	51,178,107.23	100.00
5 年以上	46,541,198.28	46,541,198.28	100.00
合 计	677,547,390.15	155,916,655.07	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	706,107,535.62	40.20	706,107,535.62	100.00	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	610,440,231.06	34.75	172,321,307.38	28.23	438,118,923.68
其中：账龄组合	610,440,231.06	34.75	172,321,307.38	28.23	438,118,923.68
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	440,128,943.44	25.05	322,263,521.93	73.22	117,865,421.51
合 计	1,756,676,710. 12	100.00	1,200,692,364.93		555,984,345.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	1,200,692,364.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	4,930,862.08
2019.01.01	1,205,623,227.01
本期计提	43,627,660.64
本期收回或转回	81,606,080.92
本期转销	183,694.11
其他减少	178,057,544.92
2019.12.31	989,403,567.70

其中：本期其他减少的坏账准备 178,057,544.92 元，详见附注十四。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	183,694.11

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,034,007,535.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 740,126,265.62 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内以转让债权方式终止确认应收账款 292,832,467.81 元，详见附注十四。该债权转让事项确认投资收益-4,075,998.13 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	237,341,296.96	65.09	308,794,493.50	78.71
1 至 2 年	97,299,127.79	26.69	46,991,491.07	11.98
2 至 3 年	3,981,844.68	1.09	13,721,745.73	3.50
3 年以上	25,987,697.49	7.13	22,812,270.36	5.81
合 计	364,609,966.92	100.00	392,320,000.66	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额 208,585,240.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.21%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	3,972,267.77
应收股利	--	--
其他应收款	6,549,079.70	168,879,603.87
合 计	6,549,079.70	172,851,871.64

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收通知存款利息	--	3,455,338.33
应收理财产品利息	--	516,929.44
小 计:	--	3,972,267.77
减：坏账准备	--	--
合 计	--	3,972,267.77

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	6,453,055.93
1 至 2 年	200,448.51
2 至 3 年	380,155.00
3 至 4 年	--
4 至 5 年	3,465.00
5 年以上	22,225,674.43
小 计	29,262,798.87
减：坏账准备	22,713,719.17
合 计	6,549,079.70

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	24,234,824.38	21,884,014.50	2,350,809.88	25,597,696.94	24,480,897.42	1,116,799.52
押金保证金	3,647,448.18	36,474.48	3,610,973.70	53,289,364.75	532,893.65	52,756,471.10
备用金	410,260.00	--	410,260.00	829,748.17	--	829,748.17
其 他	970,266.31	793,230.19	177,036.12	427,676.72	388,567.84	39,108.88
应收承债款	--	--	--	113,386,500.00	1,133,865.00	112,252,635.00
应收长期资产处置款	--	--	--	1,903,880.00	19,038.80	1,884,841.20
合 计	29,262,798.87	22,713,719.17	6,549,079.70	195,434,866.58	26,555,262.71	168,879,603.87

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	6,453,315.93	1.26	81,272.35	6,372,043.58
其中：应收其他款项	2,395,607.75	1.87	44,797.87	2,350,809.88
应收备用金	410,260.00	--	--	410,260.00
应收押金和保证金	3,647,448.18	1.00	36,474.48	3,610,973.70
合 计	6,453,315.93		81,272.35	6,372,043.58

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,784,239.24	96.94	5,607,203.12	177,036.12
其中：应收其他款项	5,784,239.24	96.94	5,607,203.12	177,036.12

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	17,025,243.70	100.00	17,025,243.70	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	178,789,517.88	91.48	9,909,914.01	5.54	168,879,603.87
其中：账龄组合	177,959,769.71	91.06	9,909,914.01	5.57	168,049,855.70
内部及关联方组合	829,748.17	0.42	--	--	829,748.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,645,348.70	8.52	16,645,348.70	100.00	--
合 计	195,434,866.58	100.00	26,555,262.71		168,879,603.87

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额	1,697,455.78	8,212,458.23	16,645,348.70	26,555,262.71
首次执行新金融工具准则 的调整金额	1,013,169.08	-163.55	--	1,013,005.53
2019 年 1 月 1 日余额	2,710,624.86	8,212,294.68	16,645,348.70	27,568,268.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-706.00	706.00	--	--
本期计提	63,714.36	24,602.44	379,895.00	468,211.80
本期转回	2,692,360.87	2,630,400.00	--	5,322,760.87
2019 年 12 月 31 日余额	81,272.35	5,607,203.12	17,025,243.70	22,713,719.17

⑤按欠款方归集的大额其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	往来款	14,414,743.70	2 至 3 年 5 年以上	49.26	14,414,743.70
客户二	往来款	3,018,867.93	5 年以上	10.32	3,018,867.93
客户三	往来款	2,580,000.00	5 年以上	8.82	2,580,000.00
客户四	往来款	2,100,000.00	1 年以内	7.18	39,270.00
客户五	往来款	1,875,000.00	5 年以上	6.41	1,875,000.00
合 计		23,988,611.63		81.99	21,927,881.63

7、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,652,471.06	--	22,652,471.06	--	--	--
在产品	83,147,849.25	--	83,147,849.25	36,750,000.00	--	36,750,000.00
库存商品	180,807,152.39	--	180,807,152.39	328,627,103.81	34,238,013.93	294,389,089.88
低值易耗品	807,252.50	--	807,252.50	451,190.50	--	451,190.50
合 计	287,414,725.20	--	287,414,725.20	365,828,294.31	34,238,013.93	331,590,280.38

（2）存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	34,238,013.93	--	--	34,238,013.93	--	--

（3）存货余额前五名情况

本公司存货前五名的影视作品分别为：

- ①电视剧《暗恋橘生淮南》，开机时间为2018年11月29日，目前已取得发行许可证；
- ②电视剧《光辉的旗帜》，开机时间为2019年2月14日，目前正在后期制作中；
- ③电视剧《天才管家》，开机时间为2018年6月27日，目前已取得发行许可证；
- ④电视剧《亲爱的你在哪里》，开机时间为2019年1月24日，目前已取得发行许可证；
- ⑤电视剧《黑色灯塔》，开机时间为2019年1月8日，目前正在后期制作中。

以上前五名的影视作品合计账面余额为250,589,482.13元，占公司全部存货余额的比例为87.19%。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	10,754,485.92	--

9、其他流动资产

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税额及其他预缴税费等	24,972,006.24	26,722,710.94
银行理财产品	--	850,000,000.00
合 计	24,972,006.24	876,722,710.94

10、长期应收款

项 目	期末数			期初数			期末折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
终止确认的应收款项	47,568,924.76	889,538.89	46,679,385.87	--	--	--	4.75%
其中：未实现融资收益	4,081,075.24	--	4,081,075.24	--	--	--	
小 计	47,568,924.76	889,538.89	46,679,385.87	--	--	--	
减：一年内到期的长期应 收款	10,959,427.21	204,941.29	10,754,485.92	--	--	--	
合 计	36,609,497.55	684,597.60	35,924,899.95	--	--	--	

说明：长期应收款系未收回的债权转让款，按照 4.75%进行折现，详见附注十四。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增 投资投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业：					
新华广联（北京）传媒投资 有限公司（以下简称“新华 广联传媒”）	10,786,254.77	--	--	259,767.53	--
北京华录百纳投资管理有 限公司（以下简称“百纳投 资”）	2,364,392.66	--	--	15,892.75	--
东阳风影者文化传媒有限 公司（以下简称“东阳风影 者”）	794,828.16	--	--	-794,828.16	--
北方华录文化科技（北京） 有限公司（以下简称“北方 华录”）	55,037,373.71	--	--	2,463,284.61	--
北京汇泉影视文化有限公 司（以下简称“北京汇泉影 视”）	--	4,900,000.00	--	-683,495.63	--
东阳百纳梦想文化传媒有 限公司（以下简称“东阳百 纳梦想”）	--	490,000.00	--	-13,421.80	--

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东阳缤纷异彩影视文化有限公司（以下简称“东阳缤纷异彩”）	--	980,000.00	--	-18,716.29	--
合 计	68,982,849.30	6,370,000.00	--	1,228,483.01	--

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业：						
新华广联传媒	--	--	--	--	11,046,022.30	--
百纳投资	--	--	--	--	2,380,285.41	--
东阳风影者	--	--	--	--	--	--
北方华录	--	--	--	--	57,500,658.32	--
北京汇泉影视	--	--	--	--	4,216,504.37	--
东阳百纳梦想	--	--	--	--	476,578.20	--
东阳缤纷异彩	--	--	--	--	961,283.71	--
合 计	--	--	--	--	76,581,332.31	--

12、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长沙蓝色火焰文化传媒有限公司	500,000.00	--
深圳蓝火文化传媒有限公司	475,000.00	--
合 计	975,000.00	--

13、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	162,847,221.72
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	162,847,221.72
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	4,738,854.15
2.本期增加金额	6,318,472.20

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物
(1) 计提或摊销	6,318,472.20
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	11,057,326.35
三、减值准备	
1.2018.12.31	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.2019.12.31	--
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	151,789,895.37
2.2018.12.31 账面价值	158,108,367.57

14、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,469,094.93	3,374,780.74
固定资产清理	--	--
合 计	1,469,094.93	3,374,780.74

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	882,279.46	5,299,954.36	7,271,430.35	876,923.07	14,330,587.24
2.本期增加金额	--	38,510.78	457,226.00	--	495,736.78
(1) 购置	--	38,510.78	457,226.00	--	495,736.78
3.本期减少金额	882,279.46	1,423,039.96	3,927,711.02	876,923.07	7,109,953.51
(1) 处置或报废	882,279.46	1,052,638.96	3,927,711.02	876,923.07	6,739,552.51
(2) 其他减少	--	370,401.00	--	--	370,401.00
4.2019.12.31	--	3,915,425.18	3,800,945.33	--	7,716,370.51
二、累计折旧					
1.2018.12.31	171,162.25	3,597,261.97	6,336,766.95	499,554.62	10,604,745.79
2.本期增加金额	24,961.16	614,764.17	233,459.51	--	873,184.84
(1) 计提	24,961.16	614,764.17	233,459.51	--	873,184.84
3.本期减少金额	196,123.41	1,274,684.69	3,260,292.33	499,554.62	5,230,655.05

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机器设备	合 计
(1) 处置或报废	196,123.41	918,753.02	3,260,292.33	499,554.62	4,874,723.38
(2) 其他减少	--	355,931.67	--	--	355,931.67
4.2019.12.31	--	2,937,341.45	3,309,934.13	--	6,247,275.58
三、减值准备					
1.2018.12.31	--	--	--	351,060.71	351,060.71
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	351,060.71	351,060.71
4.2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	--	978,083.73	491,011.20	--	1,469,094.93
2.2018.12.31 账面价值	711,117.21	1,702,692.39	934,663.40	26,307.74	3,374,780.74

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	114,373.69	109,250.55	--	5,123.14

15、无形资产

项 目	软件
一、账面原值	
1.2018.12.31	702,051.29
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	702,051.29
二、累计摊销	
1.2018.12.31	667,459.60
2.本期增加金额	34,591.69
(1) 计提	34,591.69
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	702,051.29
三、减值准备	
1.2018.12.31	--

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2019.12.31	--
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	--
2.2018.12.31 账面价值	34,591.69

16、商誉

(1) 商誉账面原值

投资单位名称	期初余额	本期增加	本期处置	期末余额
广东蓝火	451,785,416.3 2	--	--	451,785,416.3 2
欧冠篮体育	9,715,942.01	--	--	9,715,942.01
合 计	461,501,358.3 3	--	--	461,501,358.3 3

(2) 商誉减值准备

投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东蓝火	451,785,416.32	--	--	451,785,416.32
欧冠篮体育	9,715,942.01	--	--	9,715,942.01
合 计	461,501,358.33	--	--	461,501,358.33

说明：①华录百纳于 2014 年 10 月通过发行股份购买广东蓝火（曾用名“广东蓝色火焰文化传媒有限公司”）100%股权，共支付对价 2,500,438,390.84 元，取得的广东蓝火可辨认净资产公允价值 492,503,207.22 元，合并对价与可辨认净资产之间的差额 2,007,935,183.62 形成商誉。

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

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

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁费	31,935,664.24	30,895,200.00	29,495,716.73	--	33,335,147.51
装修费	9,323,989.22	643,931.77	1,513,232.80	--	8,454,688.19
合 计	41,259,653.46	31,539,131.77	31,008,949.53	--	41,789,835.70

18、递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
坏账准备	158,370,559.80	39,592,639.95	219,537,193.31	54,849,485.11
存货跌价准备	--	--	34,238,013.93	8,559,503.48
合 计	158,370,559.80	39,592,639.95	253,775,207.24	63,408,988.59

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	167,873,834.06	705,632,568.69
可抵扣亏损	2,806,198,160.15	365,049,030.83
合 计	2,974,071,994.21	1,070,681,599.52

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备 注
2019年	--	605,700.99	
2020年	2,418,538.50	2,418,538.50	
2021年	12,371,851.32	12,371,851.32	
2022年	33,579,098.63	33,579,098.63	
2023年	282,633,912.46	314,897,160.13	
2024年	2,475,194,759.24	--	
以后年度	--	1,176,681.26	
合 计	2,806,198,160.15	365,049,030.83	

19、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信用借款	--	20,000,000.00
应付利息	6,978.13	--
合 计	5,006,978.13	40,000,000.00

说明：（1）天津华录百纳为本公司该笔借款提供连带责任担保。

（2）应付利息 6,978.13 元系计提的短期借款利息，按照财政部发布的《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）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。

20、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付业务款	29,879,985.92	96,206,684.17

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商一	1,700,000.00	项目合同尚未结算
供应商二	1,050,000.00	项目合同尚未结算
合 计	2,750,000.00	

21、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收业务款	14,912,534.08	16,537,064.39

22、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	24,405,403.94	44,893,015.00	55,423,427.91	13,874,991.03
离职后福利-设定提存计划	291,839.62	3,252,490.01	3,313,601.30	230,728.33
辞退福利	7,357,848.00	773,077.57	8,130,925.57	--
合 计	32,055,091.56	48,918,582.58	66,867,954.78	14,105,719.36

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,177,829.78	40,026,182.12	47,781,203.28	10,422,808.62
职工福利费	--	720,820.91	720,820.91	--
社会保险费	157,017.40	2,010,136.97	2,002,997.08	164,157.29
其中：1. 医疗保险费	141,781.51	1,823,004.75	1,815,823.35	148,962.91

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 工伤保险费	4,190.49	39,571.12	40,187.87	3,573.74
3. 生育保险费	11,045.40	147,561.10	146,985.86	11,620.64
住房公积金	--	2,135,875.00	2,134,080.00	1,795.00
工会经费和职工教育经费	6,070,556.76	--	2,784,326.64	3,286,230.12
合 计	24,405,403.94	44,893,015.00	55,423,427.91	13,874,991.03

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	291,839.62	3,252,490.01	3,313,601.30	230,728.33
其中：1. 基本养老保险费	278,478.21	3,120,888.88	3,181,962.91	217,404.18
2. 失业保险费	13,361.41	131,601.13	131,638.39	13,324.15
合 计	291,839.62	3,252,490.01	3,313,601.30	230,728.33

23、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	10,649,258.96	11,086,864.83
城市维护建设税	3,079,034.32	3,707,121.36
企业所得税	1,796,982.83	63,125.50
教育费附加	1,362,482.06	1,640,315.96
印花税	887,980.86	746,341.16
地方教育费附加	874,575.53	1,059,798.09
个人所得税	252,329.30	1,259,027.60
文化事业建设费	43,683.43	1,114,541.61
其 他	3,123.84	38,224.44
合 计	18,949,451.13	20,715,360.55

24、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	58,483.34
应付股利	--	--
其他应付款	96,008,918.55	165,018,291.98
合 计	96,008,918.55	165,076,775.32

(1) 应付利息

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	--	58,483.34

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
项目投资款及分账款	60,555,973.30	93,401,021.57
限制性股票回购义务	15,850,000.00	--
项目制作费	6,088,193.88	19,558,193.88
应付租赁费	5,000,000.00	5,000,000.00
应付费账款	4,613,138.03	6,657,426.13
应付代偿款	--	38,408,510.50
其 他	3,901,613.34	1,993,139.90
合 计	96,008,918.55	165,018,291.98

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
供应商一	5,000,000.00	尚未结算
供应商二	4,344,666.38	尚未结算
供应商三	4,250,000.00	尚未结算
供应商四	3,832,547.17	尚未结算
供应商五	2,998,959.84	尚未结算
合 计	20,426,173.39	

25、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	13,941.16	37,018.12
专项应付款	--	--
合 计	13,941.16	37,018.12

长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	13,941.16	37,018.12
小 计	13,941.16	37,018.12

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期长期应付款	--	--
合 计	13,941.16	37,018.12

26、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	1,160,097.00	--	详见附注十二、2

27、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	500,000.00	7,062,500.00	--	7,562,500.00	项目尚未验收

28、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	812,461,176.00	5,000,000.00	--	--	-- 5,000,000.00	817,461,176.00

说明：因向激励对象授予限制性股票 500 万股，收到投资款 15,850,000.00 元，其中计入股本 5,000,000.00 元，剩余部分扣除发行费用后增加资本公积 10,301,419.82 元。

29、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	4,520,640,609.73	10,301,419.82	--	4,530,942,029.55
其他资本公积	200,000.00	12,097,555.53	--	12,297,555.53
合 计	4,520,840,609.73	22,398,975.35	--	4,543,239,585.08

说明：（1）股本溢价本期增加详见附注五、28。

（2）因股权激励计提服务成本形成其他资本公积 12,097,555.53 元，详见附注十一。

30、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
限制性股票回购	--	15,850,000.00	--	15,850,000.00

说明：本期实施限制性股票激励计划，向激励对象定向发行股票，并就回购义务确认负债及库存股 15,850,000.00 元。

31、其他综合收益

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期发生金额				2019.12.31
		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	税后净额	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,489.95	6,489.95	--	--	6,489.95	--
外币财务报表折算差额	-6,489.95	6,489.95	--	--	6,489.95	--

32、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	33,769,220.36	--	--	33,769,220.36

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-2,408,451,404.06	1,031,762,625.56
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,841,136.07	--
调整后 期初未分配利润	-2,414,292,540.13	1,031,762,625.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,792,440.48	-3,417,465,120.75
减：应付普通股股利	--	22,748,908.87
期末未分配利润	-2,300,500,099.65	-2,408,451,404.06
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	76,652.55	2,492,685.37

说明：因执行新金融工具准则，调整期初未分配利润-5,841,136.07 元。

34、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	609,050,045.37	465,823,906.73	625,159,097.13	748,693,373.00
其他业务	2,381,052.57	6,318,472.20	4,362,152.22	4,738,854.15
合 计	611,431,097.94	472,142,378.93	629,521,249.35	753,432,227.15

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	609,050,045.37	465,823,906.73	625,159,097.13	748,693,373.00

(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
营 销	98,374,483.13	80,747,551.17	369,650,400.26	414,332,790.42
综 艺	69,630,442.22	36,359,218.57	149,963,979.40	269,184,911.48
影 视	439,117,856.88	347,849,238.58	86,976,101.04	44,314,531.08
体 育	1,747,030.13	747,624.19	17,907,057.77	20,278,323.11
其 他	180,233.01	120,274.22	661,558.66	582,816.91
合 计	609,050,045.37	465,823,906.73	625,159,097.13	748,693,373.00

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	1,669,342.83	845,430.90
房产税	1,170,438.54	822,767.58
印花税	342,072.60	888,973.77
城市维护建设税	25,757.26	131,120.04
教育费附加	10,681.49	58,406.78
地方教育费及附加	7,120.99	35,760.96
其 他	13,226.03	10,251.41
合 计	3,238,639.74	2,792,711.44

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,466,890.70	62,975,244.01
宣传发行费	5,287,896.85	9,141,440.54
业务招待费	1,216,263.84	4,301,420.73
差旅费	623,435.82	4,003,568.49
日常办公费	411,731.43	4,163,429.37
其 他	398,034.90	1,901,811.65
合 计	22,404,253.54	86,486,914.79

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,119,794.14	47,762,778.19
股份支付	12,097,555.53	--
房租及物业费	12,048,215.69	16,511,665.88
日常办公费	5,623,610.00	7,386,736.71
招待费	2,905,220.85	3,655,688.28
折旧与摊销	2,357,946.70	11,103,900.39
诉讼律师费	1,815,827.26	4,611,418.77
差旅费	1,763,238.13	3,027,148.17
咨询费	1,693,458.13	2,231,656.83
前期项目费	224,459.66	63,287,581.45
其 他	424,961.63	2,116,169.13
合 计	75,074,287.72	161,694,743.80

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	611,686.62	6,894,075.52
减：利息收入	6,152,302.68	15,523,504.03
汇兑损益	8,894.00	306,801.07
手续费及其他	111,604.27	168,761.79
合 计	-5,420,117.79	-8,153,865.65

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
文化创意项目发展专项资金	4,116,792.46	3,630,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	3,308,000.00	4,052,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	1,045,173.09	5,909,475.19	与收益相关
税款减免	182,193.44	--	与收益相关
三代手续费返还	166,340.71	331,973.68	与收益相关
版权补贴	--	1,015,094.36	与收益相关
合 计	8,818,499.70	14,938,543.23	

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、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	1,228,483.01	-636,413.24
处置长期股权投资产生的投资收益	183,559.64	-1,504,842,885.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	35,457,925.54	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,075,998.13	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-219,345.81
理财产品收益	--	24,524,980.62
其 他	--	1,712.63
合 计	32,793,970.06	-1,481,171,951.07

41、公允价值变动收益

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	182,708.70	--

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	37,978,420.28	--
其他应收款坏账损失	4,854,549.07	--
长期应收款坏账损失	-889,538.89	--
合 计	41,943,430.46	--

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-970,260,372.68
存货跌价损失	--	-42,571,210.08
固定资产减值损失	--	-351,060.71
无形资产减值损失	--	-10,966,621.35
长期待摊费用减值损失	--	-32,141,806.45
商誉减值损失	--	-442,299,535.46
合 计	--	-1,498,590,606.73

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	931,141.27	127,775.38

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
赔偿金、违约金收入	10,968,217.10	--	10,968,217.10
其 他	3,237,118.42	2.00	3,237,118.42
合 计	14,205,335.52	2.00	14,205,335.52

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
未决诉讼确认的预计负债	1,160,097.00	--	1,160,097.00
补偿款、违约金及罚款支出	397,226.28	33,165,047.02	397,226.28
非流动资产毁损报废损失	159,722.65	67,627.95	159,722.65
其 他	1,112,808.52	49,803,081.76	1,112,808.52
合 计	2,829,854.45	83,035,756.73	2,829,854.45

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,121,533.82	1,874,172.51
递延所得税费用	23,912,480.18	2,747,591.12
合 计	26,034,014.00	4,621,763.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	140,036,887.06	-3,414,463,476.10
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	35,009,221.77	-853,615,869.03
某些子公司适用不同税率的影响	-3,747,107.21	116,827,170.80
对以前期间当期所得税的调整	321,648.15	1,810,247.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-307,120.75	159,103.31
无须纳税的收入（以“-”填列）	1,622.48	-1.18
不可抵扣的成本、费用和损失	-93,224.31	3,765,973.92

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,308,918.97	-407,795.63
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	621,242,490.55	244,639,005.42
其 他	-618,084,597.71	491,443,928.29
所得税费用	26,034,014.00	4,621,763.63

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	379,078,328.42	71,221,939.76
补贴及其他利得	28,135,576.27	16,335,069.10
冻结资金解冻	11,099,747.96	--
利息收入	9,349,002.12	17,552,576.17
租金收入	1,232,231.67	4,150,539.06
合 计	428,894,886.44	109,260,124.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	93,333,285.83	148,125,743.36
付现费用	39,208,387.93	72,360,101.71
新增冻结资金	5,562,292.78	18,710,107.27
补偿款、违约金及罚款支出等营业外支出	207,232.85	6,788,457.00
合 计	138,311,199.39	245,984,409.34

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	4,407,408.45	--

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励中介服务费	581,495.00	--
融资租赁款	26,250.03	26,578.48
合 计	607,745.03	26,578.48

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	114,002,873.06	-3,419,085,239.73
加：资产减值准备	--	1,498,590,606.73
信用减值损失	-41,943,430.46	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,191,657.04	8,251,087.23
无形资产摊销	34,591.69	9,228,690.72
长期待摊费用摊销	31,008,949.53	52,651,511.91
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）	-931,141.27	-127,775.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	159,722.65	25,724,770.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-182,708.70	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,446,026.62	7,735,775.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,793,970.06	1,481,171,951.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,912,480.18	2,747,591.12
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）	44,175,555.18	-203,115,061.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,272,859.44	858,279,299.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,945,407.97	-184,184,186.55
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	110,408,056.93	137,869,021.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	323,867,744.70	667,483,788.43
减：现金的期初余额	667,483,788.43	762,975,928.51
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	-343,616,043.73	-95,492,140.08

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
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：丹丹百纳	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：丹丹百纳	9,044,033.21
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	-4,407,408.45

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	323,867,744.70	667,483,788.43
其中：库存现金	--	112.24
可随时用于支付的银行存款	323,867,744.70	667,483,676.19
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	323,867,744.70	667,483,788.43

50、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
货币资金	7,989,180.33	业务纠纷，银行账户冻结

六、合并范围的变动

1、处置子公司

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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
霍尔果斯诚作	--	100.00	注销	2019-10-16	工商注销	--	--
华录体育国际	--	100.00	注销	2019-4-26	工商注销	-6,489.95	--
丹丹百纳	4,636,624.76	51.00	转让	2019-6-27	收到股权转让款	190,049.59	--

续表：

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	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	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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
霍尔果斯诚作	--	--	--	--	不适用	--
华录体育国际	--	--	--	--	不适用	--
丹丹百纳	--	--	--	--	不适用	--

2、其他

本期新成立子公司百纳荟萃，孙公司百纳荟聚，导致合并范围增加。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
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	广告及广告代理服务	100.00	--	投资设立
百纳荟萃	北京市	北京市	影视剧投资策划	100.00	--	投资设立
百纳荟聚	深圳市	深圳市	影视剧投资策划	--	100.00	投资设立

2、在联营企业中的权益

不重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
投资账面价值合计	76,581,332.31	68,982,849.30

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,228,483.01	-636,413.24
其他综合收益	--	--
综合收益总额	1,228,483.01	-636,413.24

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，本公司基于对第三方的财务状况、信用记录等因素进行综合评估，与经认可的、信誉良好的第三方进行交易；为降低信用风险，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等，执行催收、诉讼及其他监控程序以确保最大可能回收到期债权。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.29%（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 81.99%（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 12 月 31 日止，本公司已签署授信协议但尚未使用的银行借款额度为人民币 39,500.00 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 18,000.00 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	2019.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融资产：						
货币资金	332,115,563.92					332,115,563.92
交易性金融资产	1,312,799,638.14					1,312,799,638.14
应收票据	71,500,000.00					71,500,000.00
应收账款	1,514,124,801.40					1,514,124,801.40
其他应收款	29,262,798.87					29,262,798.87
其他流动资产	24,972,006.24					24,972,006.24
长期应收款	10,959,427.21	36,609,497.55				47,568,924.76
其他权益工具投资	975,000.00					975,000.00
金融资产合计	3,296,709,235.78	36,609,497.55				3,333,318,733.33
金融负债：						
短期借款	5,006,978.13					5,006,978.13
应付账款	29,879,985.92					29,879,985.92
应付职工薪酬	14,105,719.36					14,105,719.36
其他应付款	96,008,918.55					96,008,918.55
长期应付款	13,941.16					13,941.16
金融负债合计	145,015,543.12					145,015,543.12

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
金融资产：						
货币资金	681,010,423.94	--	--	--	--	681,010,423.94
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

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31					合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
其他应收款	199,407,134.35	--	--	--	--	199,407,134.35
其他流动资产	876,722,710.94	--	--	--	--	876,722,710.94
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
其他应付款	165,076,775.32	--	--	--	--	165,076,775.32
长期应付款	23,076.96	13,941.16	--	--	--	37,018.12
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、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 5.71%（2018 年 12 月 31 日：11.07%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项 目	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）交易性金融资产				
理财产品	--	1,312,799,638.14	--	1,312,799,638.14
（二）其他权益工具投资	--	--	975,000.00	975,000.00

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和定价模型等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

长期应收款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
盈峰集团	广东省佛山市	投资	400,000.00	17.61	17.61

本公司最终控制人是何剑锋。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
芜湖美的日用家电销售有限公司（以下简称“芜湖美的销售”）	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（以下简称“芜湖美的厨卫”）	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（以下简称“芜湖美的厨房”）	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（以下简称“广东美的制冷”）	实际控制人直系亲属控制的法人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司（以下简称“美的酒店”）	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（以下简称“宁夏美御”）	实际控制人直系亲属控制的法人
深圳美云智数科技有限公司（以下简称“深圳美云”）	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美云智数科技有限公司（以下简称“广东美云”）	实际控制人直系亲属控制的法人
中国华录信息产业有限公司（以下简称“华录信息”）	5%以上股份的股东控制的法人
华录光存储研究院（大连）有限公司（以下简称“华录光存储”）	5%以上股份的股东控制的法人
北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称“易华录”）	5%以上股份的股东控制的法人
广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称“赛意信息”）	实际控制人具有重大影响的企业
广东盈峰母婴商业有限公司（以下简称“盈峰母婴”）	同一实际控制人
宁波盈峰融资租赁有限公司（以下简称“盈峰租赁”）	同一实际控制人
深圳盈峰传媒有限公司（以下简称“盈峰传媒”）	同一实际控制人
广州华艺国际拍卖有限公司（以下简称“华艺拍卖”）	同一实际控制人
公司董事及管理层成员	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东阳缤纷异彩	影视剧项目投资	14,600,000.00	--
东阳百纳梦想	影视剧项目投资	9,200,000.00	--
东阳风影者	影视剧制作服务	4,000,000.00	--
盈峰传媒	影视剧项目投资	7,539,576.00	--
华艺拍卖	采购商品	418,313.00	105,000.00
美的酒店	采购商品	76,326.00	--
赛意信息	接受技术服务	61,352.57	--
深圳美云	接受技术服务	30,188.68	--
广东美云	接受技术服务	23,786.73	--
华录信息	物业管理服务	30,944.90	30,215.13
华录光存储	采购商品	--	779,206.88
宁夏美御	采购商品	--	413,160.00
合计		35,980,487.88	1,327,582.01

说明：关联交易定价依据市场公允价格。

②出售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盈峰母婴	广告营销	122,151.63	--
芜湖美的厨卫	广告营销	--	5,660,377.35
芜湖美的厨房	广告营销	--	2,830,188.68
合计		122,151.63	8,490,566.03

说明：关联交易定价依据市场公允价格。

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
盈峰租赁	办公场所租赁	433,962.26	--

说明：关联交易定价依据市场公允价格。

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②公司承租

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
华录集团	办公场所租赁	123,861.60	143,586.04
易华录	办公场所租赁	32,247.24	--
合计		156,108.84	143,586.04

说明：关联交易定价依据市场公允价格。

(3) 接收关联方担保

担保方	被担保方	担保余额	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
天津华录百纳	本公司	5,000,000.00	2019/03/22	2020/03/20	否

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,831,100.00	4,430,117.59

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
预付账款	东阳缤纷异彩	14,600,000.00	--
预付账款	东阳百纳梦想	9,200,000.00	--
预付账款	盈峰传媒	6,120,622.80	--
预付账款	东阳风影者	4,000,000.00	--
应收账款	芜湖美的销售	93,000.00	93,000.00
其他应收款	广东美的制冷	3,465.00	3,465.00
应收账款	盈峰母婴	2,280.73	--

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	华录光存储	189,630.00	584,405.16
其他应付款	宁夏美御	--	393,480.00
其他应付款	美的酒店	17,376.00	--

7、关联方承诺

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	--	149,549.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	40,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	125,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年限制性股票激励计划：首次授予的价格为 3.17 元/股，授予日为 2019 年 5 月 28 日；2019 年股票期权激励计划：首次授予价格为 6.33 元/股，授予日为 2019 年 5 月 28 日。本次激励计划有效期为 36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定授予日股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工变动、业绩指标完成情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,097,555.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,097,555.53

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	3,561,643.76	37,592,849.96
资产负债表日后第 2 年	449,065.92	3,150,000.00
资产负债表日后第 3 年	299,377.28	--
合 计	4,310,086.96	40,742,849.96

2、或有事项

未决诉讼

①2018 年 8 月 2 日，付顺吉因与胡刚个人的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 2019 年 12 月 31 日止，该案件尚在审理中。

②2019 年 5 月 10 日，北京易天新动网络科技有限公司因侵害作品信息网络传播权的 88 个纠纷系列案件起诉本公司，要求本公司停止侵权行为，删除涉案网站“悠读文学”上的涉案作品，并赔偿经济损失及合理支出、诉讼费用。2019 年 6 月 28 日，北京互联网法院作出宣判，本公司应赔偿北京易天新动网络科技有限公司共计 116.01 万元。本公司已于 2019 年 7 月 9 日提起上诉。截至 2019 年 12 月 31 日止，该案件尚在审理中。

③2019 年 7 月，李慧珍因新增资本认购纠纷起诉本公司，要求本公司解禁其持有的华录百纳全部未解禁股份并赔偿损失等共计 6,571.35 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，该案件尚未开庭。

十三、资产负债表日后事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司应收韩后化妆品股份有限公司（以下简称“韩后公司”）广告款 7,000.00 万元，应收柏美国际（清远）化妆品制造有限公司（以下简称“柏美公司”）广告款 1,000.00 万元。上述款项中有 7,400.00 万元已经法院一审、二审、再审判决，其中一审判决为广东省深圳市福田区人民法院民事判决书（2018）粤 0304 民初 29597 号、29602 号、29606 号判决：“韩后公司应支付广东蓝火广告费 700.00 万元、1,000.00 万元和 2,000.00 万元”；北京市朝阳区人民法院民事判决书（2018）京 0105 民初 80323 号、80324 号判决：“韩后公司应支付喀什蓝火广告费 700.00 万元、2,000.00 万元”；北京市朝阳区人民法院民事判决书（2018）京 0105 民初 80325 号“柏美公司应支付喀什蓝火广告费 1,000.00 万元，韩后公司对柏美公司应负担的债务承担连带责任。”二审和再审的结果均维持了一审判决认定的韩后公司应付广告费及金额。上述六案一审判决均已发生法律效力，再审审查裁定维持了六案一审判决的法律效力。

为了执行法院判决，2020 年年初，韩后公司与本公司签署《广州市存量房买卖合同》，将位于广州市天河区珠江西路 17 号 1101 房、1102 房、1103 房、1106 房的 4 套房产，以 69,771,556.00 元的价格出让给本公司作为应收账款的抵偿价款。该合同明确约定“鉴于甲方（指韩后公司）拟将交易房产出让给乙方（指本公司）以冲抵甲方所欠乙方及广东蓝火债务，就该房产之交易价款，乙方无需向甲方支付。”截至 2020 年 1 月 13 日，韩后公司与本公司已完成上述 4 套房产交易的过户。

2、2020 年年初，本公司之子公司百纳荟萃与共青城十长生投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“十长生”）签订股权转让协议，协议约定十长生将其持有的韩后公司 1.25% 股权转让给百纳荟萃，转让价款 2,000.00 万元。截至 2020 年 4 月 23 日止，百纳荟萃已支付上述款项，尚在办理工商变更登记手续。

3、本公司于 2020 年 4 月 8 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司拟转让北方华录文化科技（北京）有限公司 10%股权暨关联交易的议案》。本公司拟与华录资本控股有限公司（以下简称“华录资本”）签署《股权转让协议》，将本公司持有的北方华录 10%股权转让给华录资本。双方以资产评估机构对北方华录股东全部权益价值的资产评估结果作为定价依据，经双方协商，北方华录 10%股权的转让价款为人民币 6,023.42 万元。本次转让后，本公司不再持有北方华录的股权。

4、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)于 2020 年年初在全国爆发，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，全国范围延长春节假期，部分地区春节后延迟复工，对人员流动和交通进行一定程度的控制，对特定人群进行隔离，提高办公场所的卫生和防疫要求，以及一系列增加社会距离的措施等。

新冠肺炎疫情影响还在持续，疫情结束时间和经济运行恢复时间具有不确定性，可能会对本公司年度经营业绩和财务状况产生影响，本公司将持续进行评估。本公司已制定详尽的应急预案、应急措施和经营计划，建立正面、积极的信息沟通机制，建立目标一致、步调一致的内部协同和快速反应机制，降低对经营业绩的影响。

十四、其他重要事项

本公司于 2019 年度与众鑫（深圳）商业保理有限公司（以下简称众鑫公司）签订债权转让协议，将部分应收账款转让给众鑫公司，转让应收账款原值 29,283.25 万元，账面价值 11,477.49 万元，转让作价 11,478.00 万元，分期收款。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已收转让款 6,313.00 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	51,500,000.00	--	51,500,000.00	4,000,000.00	--	4,000,000.00

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				2019.01.01				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备	51,500,000.00	100.00	--	--	51,500,000.00	4,000,000.00	100.00	--	--	4,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票	51,500,000.00	100.00	--	--	51,500,000.00	4,000,000.00	100.00	--	--	4,000,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	91,052,366.54
1至2年	9,835,836.34
2至3年	634,235,918.52
3至4年	147,472,048.49
4至5年	22,929,400.00
5年以上	42,491,735.27
小计	948,017,305.16
减：坏账准备	799,084,481.74
合计	148,932,823.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	702,309,732.27	74.08	700,789,153.65	99.78	1,520,578.62
按组合计提坏账准备	245,707,572.89	25.92	98,295,328.09	40.01	147,412,244.80
其中：应收一般客户	245,707,572.89	25.92	98,295,328.09	40.01	147,412,244.80
合计	948,017,305.16	100.00	799,084,481.74		148,932,823.42

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续表：

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	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	257,075,830.45	37.40	105,748,340.14	41.14	151,327,490.31
其中：应收一般客户	243,621,508.36	35.44	105,748,340.14	43.41	137,873,168.22
应收合并范围内关联方	13,454,322.09	1.96	--	--	13,454,322.09
合计	687,391,375.35	100.00	448,498,962.15		238,892,413.20

说明：2019年执行新金融工具准则，调整期初坏账准备金额，详见三、29（3）。

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
客户一	671,940,868.96	671,940,868.96	100.00	款项收回存在风险
客户二	15,205,786.22	13,685,207.60	90.00	款项收回存在风险
客户三	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	款项收回存在风险
其他客户	5,163,077.09	5,163,077.09	100.00	款项收回存在风险
合计	702,309,732.27	700,789,153.65		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	91,052,366.54	1,702,679.25	1.87
1至2年	9,306,947.48	1,087,051.47	11.68
2至3年	25,015,237.17	8,825,375.67	35.28
3至4年	61,500,000.00	27,847,200.00	45.28
4至5年	17,809,400.00	17,809,400.00	100.00
5年以上	41,023,621.70	41,023,621.70	100.00
合计	245,707,572.89	98,295,328.09	

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类			期末数		净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	303,840,000. 00	44.20	244,840,000. 00	80.58	59,000,000.00
按组合计提坏账准备的应 收账款	257,075,830. 45	37.40	104,351,550. 62	40.59	152,724,279.83
其中：账龄组合	243,621,508. 36	35.44	104,351,550. 62	42.83	139,269,957.74
关联方组合	13,454,322.0 9	1.96	--	--	13,454,322.09
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	126,475,544. 90	18.40	97,910,622.0 1	77.41	28,564,922.89
合 计	687,391,375. 35	100.00	447,102,172. 63		240,289,202.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	447,102,172.63
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,396,789.52
2019.01.01	448,498,962.15
本期计提	16,754,425.07
本期转回	38,857,437.12
其他增加	550,746,076.56
其他减少	178,057,544.92
2019.12.31	799,084,481.74

其中：本期其他增加的坏账准备 550,746,076.56 元；

说明：2019 年 11 月，本公司与全资子公司广东蓝火签订抵债协议，以广东蓝火账面价值 5,198.06 万元的应收账款抵偿其应付本公司的债务。

其中：本期其他减少的坏账准备 178,057,544.92 元，详见附注十四。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 844,640,868.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 710,220,008.96 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内以转让债权方式终止确认应收账款 292,832,467.81 元，详见附注十四。该债权转让事项确认投资收益-4,075,998.13 元。

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	4,281,088.18
应收股利	--	--
其他应收款	380,183,330.19	439,632,689.30
合 计	380,183,330.19	443,913,777.48

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收通知存款利息	--	3,392,124.99
应收委托贷款利息		372,033.75
应收理财利息	--	516,929.44
小 计:	--	4,281,088.18
减: 坏账准备	--	--
合 计	--	4,281,088.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	149,080,722.43
1 至 2 年	93,091,442.72
2 至 3 年	54,940,760.00
3 至 4 年	83,090,654.70
5 年以上	5,280,325.73
小 计	385,483,905.58
减: 坏账准备	5,300,575.39
合 计	380,183,330.19

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	383,435,693.86	4,893,867.93	378,541,825.93	330,370,184.65	6,139,867.93	324,230,316.72
押金保证金	1,584,000.00	15,840.00	1,568,160.00	1,575,000.00	15,750.00	1,559,250.00
备用金	40,000.00	--	40,000.00	84,070.00	--	84,070.00

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收承债款	--	--	--	113,386,500.00	1,133,865.00	112,252,635.00
应收长期资产处 置款	--	--	--	1,483,880.00	14,838.80	1,469,041.20
其他	424,211.72	390,867.46	33,344.26	424,211.72	386,835.34	37,376.38
合 计	385,483,905.58	5,300,575.39	380,183,330.19	447,323,846.37	7,691,157.07	439,632,689.30

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用 损 失 率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	380,165,825.93	--	15,840.00	380,149,985.93	
其中：应收合并范围内关联方	378,541,825.93	--	--	378,541,825.93	
应收备用金	40,000.00	--	--	40,000.00	
应收押金和保证金	1,584,000.00	1.00	15,840.00	1,568,160.00	
合 计	380,165,825.93		15,840.00	380,149,985.93	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用 损 失 率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,318,079.65	99.37	5,284,735.39	33,344.26	
其中：应收其他款项	5,318,079.65	99.37	5,284,735.39	33,344.26	

期末，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31		坏账准备	计提比 例%	净额
	金 额	比例%			
按组合计提坏账准备的其他应收款	447,323,846.37	100.00	7,691,157.07	1.72	439,632,689.30
其中：账龄组合	123,009,459.65	27.50	7,691,157.07	6.25	115,318,302.58
内部及关联方组	324,314,386.72	72.50	--	--	324,314,386.72
合 计	447,323,846.37	100.00	7,691,157.07	1.72	439,632,689.30

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2018年12月31日余额	1,164,831.34	6,526,325.73	--	7,691,157.07
首次执行新金融工具准 则的调整金额	999,700.77	--	--	999,700.77
2019年1月1日余额	2,164,532.11	6,526,325.73	--	8,690,857.84
2019年1月1日余额在 本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-706.00	706.00	--	--
本期计提	90.00	3,703.66	--	3,793.66
本期转回	2,148,076.11	1,246,000.00	--	3,394,076.11
2019年12月31日余额	15,840.00	5,284,735.39	--	5,300,575.39

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	往来款	276,667,961.23	1至4年	71.77	--
客户二	往来款	36,063,864.70	3至4年	9.36	--
客户三	往来款	30,000,000.00	1年以内	7.78	--
客户四	往来款	30,000,000.00	1年以内	7.78	--
客户五	往来款	5,810,000.00	1年以内 1至2年	1.51	--
合计		378,541,825.93		98.20	

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2019.01.01		
	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	322,418,528.33	--	322,418,528.33	2,691,956,919.17	2,500,438,390.84	191,518,528.33
对联营企 业投资	70,926,966.03	--	70,926,966.03	68,982,849.30	--	68,982,849.30
合 计	393,345,494.36	--	393,345,494.36	2,760,939,768.47	2,500,438,390.84	260,501,377.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东阳华录百纳	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华录百纳天津	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
喀什华录百纳	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
上海华录百纳	29,722,900.00	--	--	29,722,900.00	--	--
上海诚作影视	2,550,000.00	--	--	2,550,000.00	--	--
丹丹百纳经纪	5,100,000.00	--	5,100,000.00	--	--	--
广东蓝火	2,500,438,390.84	--	2,500,438,390.84	--	--	--
百纳京华	10,000,000.00	90,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--
华录体育	83,145,628.33	--	--	83,145,628.33	--	--
百纳荟萃	--	46,000,000.00	--	46,000,000.00	--	--
合 计	2,691,956,919.17	136,000,000.00	2,505,538,390.84	322,418,528.33	--	--

说明：2019 年 11 月，本公司与百纳京华签订股权转让协议，将广东蓝火 100.00% 股权转让给百纳京华，转让价款 100.00 万元，广东蓝火已于 2019 年 11 月 13 日办理工商登记变更。

(2) 对联营企业投资

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
新华广联传媒	10,786,254.77	--	--	259,767.53	--
百纳投资	2,364,392.66	--	--	15,892.75	--
东阳风影者	794,828.16	--	980,000.00	-236,299.90	--
北方华录	55,037,373.71	--	--	2,463,284.61	--
合 计	68,982,849.30	--	980,000.00	2,502,644.99	--

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
新华广联传媒	--	--	--	--	11,046,022.30	--
百纳投资	--	--	--	--	2,380,285.41	--
东阳风影者	--	--	--	-421,471.74	--	--
北方华录	--	--	--	--	57,500,658.32	--
合 计	--	--	--	-421,471.74	70,926,966.03	--

北京华录百纳影视股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、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	138,801,559.70	58,557,485.95	53,154,082.87	48,575,052.23
其他业务	1,924,543.14	6,318,472.20	4,362,152.22	4,738,854.15
合 计	140,726,102.84	64,875,958.15	57,516,235.09	53,313,906.38

(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	138,801,559.70	58,557,485.95	53,154,082.87	48,575,052.23

(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	138,801,559.70	58,557,485.95	40,263,212.95	35,577,664.40
营 销	--	--	12,692,756.71	12,997,387.83
综 艺	--	--	198,113.21	--
合 计	138,801,559.70	58,557,485.95	53,154,082.87	48,575,052.23

6、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	2,502,644.99	-636,413.24
处置长期股权投资产生的投资收益	958,096.50	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,075,998.13	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-219,345.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,224,727.31	--
理财产品收益	--	24,524,980.62
其 他	--	1,712.63
合 计	34,609,470.67	23,670,934.20

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	954,978.26	详见附注五、40、44、46
计入当期损益的政府补助（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）	9,304,305.55	详见附注五、38、39
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	详见附注五、46
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	35,457,925.54	详见附注五、40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,820,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,695,300.72	详见附注五、45、46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	531,242.85	详见附注五、39、41
非经常性损益总额	74,603,755.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,092,240.74	
非经常性损益净额	70,511,515.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-123,546.46	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	70,635,061.64	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.1401	0.1399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.0531	0.0531





姓名: 关黎明
 Full name: 关黎明
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1964-06-15
 Date of birth: 1964-06-15
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110105640615114
 Identity card No.: 110105640615114

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110000150180
 No. of Certificate: 110000150180
 批准注册会计师协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 一九九五年九月五日
 Date of Issuance: 1995-09-05

年 月 日
 Year Month Day

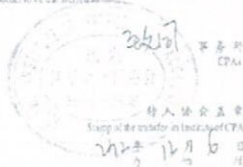
4

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日
 Year Month Day

10

7

姓名: 关黎明
 证书编号: 110000150180
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年 月 日
 Year Month Day

2016年 月 日
 Year Month Day

2017年 月 日
 Year Month Day

2014年 月 日
 Year Month Day

2015年 月 日
 Year Month Day

杨志



姓名 杨志
 Full name 杨志
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-11-10
 Date of birth 1981-11-10
 工作单位 北京德勤华永会计师事务所有限责任公司
 Working unit 北京德勤华永会计师事务所有限责任公司
 身份证号 210721198111101111
 Identity card 210721198111101111



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 110000152387
 No. of Certificate 110000152387
 批准注册会计师协会 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 批准日期 二〇〇八年十二月 号
 Date of Issuance 2008年12月 号

2009年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

姓名: 杨志
证书编号: 110000152387

2012年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs

年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs

年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs

年 月 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

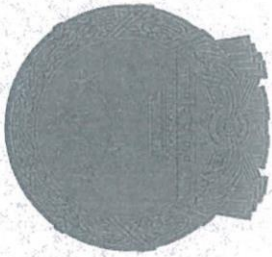
证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号：000487

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

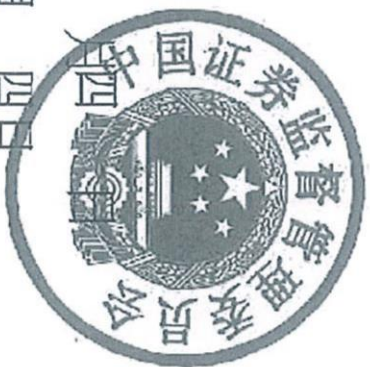
首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：2014年4月

证书有效期至：2020年4月





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



登记机关

2020年02月04日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

合并资产负债表

2020年3月31日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	894,808,073.20	332,115,563.92
交易性金融资产	782,778,624.96	1,312,799,638.14
衍生金融资产		
应收票据	49,300,000.00	71,500,000.00
应收账款	390,454,113.26	524,721,233.70
应收款项融资		
预付款项	400,528,597.08	364,609,966.92
其他应收款	8,719,257.60	6,549,079.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	291,943,175.02	287,414,725.20
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,754,485.92	10,754,485.92
其他流动资产	35,697,260.64	24,972,006.24
流动资产合计	2,864,983,587.68	2,935,436,699.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	35,924,899.95	35,924,899.95
长期股权投资	72,902,803.34	76,581,332.31
其他权益工具投资	22,375,000.00	975,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	215,228,743.36	151,789,895.37
固定资产	1,337,442.16	1,469,094.93
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,012,677.98	41,789,835.70
递延所得税资产	36,341,639.81	39,592,639.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	419,123,206.60	348,122,698.21
资产总计	3,284,106,794.28	3,283,559,397.95

法定代表人：

方刚印

主管会计工作负责人：

6-1-2-1

张萍印

会计机构负责人：

梁坤印

合并资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款		5,006,978.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,322,409.86	29,879,985.92
预收款项		14,912,534.08
合同负债	14,595,486.64	
应付职工薪酬	5,269,474.83	14,105,719.36
应交税费	15,881,074.32	18,949,451.13
其他应付款	91,274,707.92	96,008,918.55
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	154,343,153.57	178,863,587.17
非流动负债：		
长期应付款	8,171.92	13,941.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,160,097.00	1,160,097.00
递延收益	7,562,500.00	7,562,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,730,768.92	8,736,538.16
负债合计	163,073,922.49	187,600,125.33
股本	817,461,176.00	817,461,176.00
资本公积	4,548,424,251.74	4,543,239,585.08
减：库存股	15,850,000.00	15,850,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-2,280,609,148.49	-2,300,500,099.65
归属于母公司所有者权益合计	3,103,195,499.61	3,078,119,881.79
少数股东权益	17,837,372.18	17,839,390.83
所有者权益合计	3,121,032,871.79	3,095,959,272.62
负债和所有者权益总计	3,284,106,794.28	3,283,559,397.95

法定代表人：

方刚



主管会计工作负责人：

张萍



会计机构负责人：

梁坤



母公司资产负债表

2020年3月31日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	826,060,281.72	245,246,026.71
交易性金融资产	737,978,624.96	1,290,642,414.05
衍生金融资产		
应收票据	40,909,400.00	51,500,000.00
应收账款	100,267,238.87	148,932,823.42
应收款项融资		
预付款项	98,632,469.85	62,460,159.09
其他应收款	367,232,356.99	380,183,330.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	21,618,353.17	21,618,353.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,754,485.92	10,754,485.92
其他流动资产	108,036,674.13	148,872,323.25
流动资产合计	2,311,489,885.61	2,360,209,915.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	35,924,899.95	35,924,899.95
长期股权投资	389,923,260.75	393,345,494.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	215,228,743.36	151,789,895.37
固定资产	1,090,540.60	1,174,136.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,012,677.98	36,339,303.59
递延所得税资产	23,743,211.26	26,313,627.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	700,923,333.90	644,887,357.91
资产总计	3,012,413,219.51	3,005,097,273.71

法定代表人：

张刚
之方
印刚

主管会计工作负责人：

6-1-2-3

张静
萍张
印静

会计机构负责人：

梁坤
梁坤

母公司资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款		5,006,978.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		15,467.10
合同负债		
应付职工薪酬	4,806,778.32	11,504,045.34
应交税费	991,135.02	2,462,849.77
其他应付款	46,275,399.64	45,898,560.21
其中：应付利息		
应付股利		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	52,073,312.98	64,887,900.55
非流动负债：		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,160,097.00	1,160,097.00
递延收益	7,062,500.00	7,062,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,222,597.00	8,222,597.00
负债合计	60,295,909.98	73,110,497.55
股本	817,461,176.00	817,461,176.00
资本公积	4,548,424,251.74	4,543,239,585.08
减：库存股	15,850,000.00	15,850,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-2,431,687,338.57	-2,446,633,205.28
归属于母公司所有者权益合计	2,952,117,309.53	2,931,986,776.16
少数股东权益		
所有者权益合计	2,952,117,309.53	2,931,986,776.16
负债和所有者权益总计	3,012,413,219.51	3,005,097,273.71

法定代表人：

之方
印刚

主管会计工作负责人：

萍张
印静

会计机构负责人：

梁坤



合并利润表

2020年1-3月

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	15,723,138.21	41,088,133.64
其中：营业收入	15,723,138.21	41,088,133.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,039,380.59	51,358,361.04
其中：营业成本	14,529,793.84	30,056,016.94
税金及附加	209,183.90	971,913.82
销售费用	1,816,068.45	6,882,148.97
管理费用	17,827,482.77	14,789,722.01
研发费用		
财务费用	-2,343,148.37	-1,341,440.70
其中：利息费用	-1,349,884.38	615,940.94
利息收入	1,009,085.04	2,177,002.76
加：其他收益	107,765.33	54,367.97
投资收益(损失以“-”号填列)	38,151,855.98	8,893,699.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,298,243.56	1,086,016.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	28,338,238.75	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	278,986.81	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	927,469.49	11,455,629.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		405,994.45
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,149,835.23	10,539,464.34
加：营业外收入		1,662,241.67
减：营业外支出	50.00	177,103.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,149,785.23	12,024,602.29
减：所得税费用	3,260,852.72	2,238,577.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	19,888,932.51	9,786,024.74
(一) 按经营持续性分类：		
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	19,888,932.51	9,786,024.74
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
其中：归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	19,890,951.15	9,759,956.41
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-2,018.64	26,068.33
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
其中：外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	19,888,932.51	9,786,024.74
归属于母公司股东的综合收益总额	19,890,951.15	9,759,956.41
归属于少数股东的综合收益总额	-2,018.64	26,068.33
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0245	0.0120
(二) 稀释每股收益	0.0244	0.0120

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刚印之方

6-1-2-5

张印

梁坤

母公司利润表

2020年1-3月

编制单位：北京华纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	1,485,136.10	2,795,452.42
减：营业成本	1,864,954.48	2,103,297.68
税金及附加	197,839.20	219,723.70
销售费用	952,789.70	2,019,459.91
管理费用	14,393,909.34	10,032,273.97
研发费用		
财务费用	-825,106.63	-5,120,036.99
其中：利息费用	50,115.62	176,477.08
利息收入	878,623.18	5,499,097.07
加：其他收益		53,267.00
投资收益(损失以“-”号填列)	38,215,705.87	8,995,702.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,041,948.20	1,188,020.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	28,338,238.75	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	336,210.90	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,936,333.43	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,621,780.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	17,516,333.35	-32,076.62
加：营业外收入		0.07
减：营业外支出	50.00	763.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,516,283.35	-32,840.15
减：所得税费用	2,570,416.64	-205,282.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	14,945,866.71	172,442.35
(一) 按经营持续性分类：		
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	14,945,866.71	172,442.35
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
其中：归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
其中：外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	14,945,866.71	172,442.35
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







6-1-2-6

合并现金流量表

2020年1-3月

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

单位：人民币元

审计类型：未经审计

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	131,536,702.57	169,855,562.73
收到的税费返还	23,883.89	
收到其他与经营活动有关的现金	2,542,508.52	222,282,020.40
经营活动现金流入小计	134,103,094.98	392,137,583.13
购买商品、接受劳务支付的现金	54,903,080.82	350,003,493.46
支付给职工以及为职工支付的现金	16,387,825.23	21,770,538.75
支付的各项税费	1,513,750.45	9,989,795.38
支付其他与经营活动有关的现金	16,866,060.15	44,571,708.94
经营活动现金流出小计	89,670,716.65	426,335,536.53
经营活动产生的现金流量净额	44,432,378.33	-34,197,953.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,377,727,227.24	3,061,483,880.00
取得投资收益收到的现金	12,060,566.88	8,221,164.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,725,701.00
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	1,389,787,794.12	3,071,430,745.37
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,299.00	685,895.52
投资支付的现金	866,400,000.00	3,131,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	866,422,299.00	3,131,765,895.52
投资活动产生的现金流量净额	523,365,495.12	-60,335,150.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
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		5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,093.75	438,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,692.31
筹资活动现金流出小计	5,057,093.75	20,445,317.31
筹资活动产生的现金流量净额	-5,057,093.75	-15,445,317.31
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	562,740,779.70	-109,978,420.86
加：期初现金及现金等价物余额	323,867,744.70	667,483,788.43
六、期末现金及现金等价物余额	886,608,524.40	557,505,367.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张刚
之方
印刚

张静
萍张
印静

梁坤
梁坤

6-1-2-7

母公司现金流量表


2020年1-3月


编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司


单位：人民币元

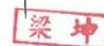
审计类型：未经审计

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	13,874,309.05	8,583,096.78
收到的税费返还	23,883.89	
收到其他与经营活动有关的现金	15,886,935.60	96,554,953.74
经营活动现金流入小计	29,785,128.54	105,138,050.52
购买商品、接受劳务支付的现金	36,141,514.81	301,203.95
支付给职工以及为职工支付的现金	13,458,813.75	10,047,409.65
支付的各项税费	135,425.02	3,394,427.28
支付其他与经营活动有关的现金	7,884,516.44	93,951,923.11
经营活动现金流出小计	57,620,270.02	107,694,963.99
经营活动产生的现金流量净额	-27,835,141.48	-2,556,913.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,402,427,227.24	3,112,463,880.00
取得投资收益收到的现金	11,856,574.68	11,667,560.62
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	1,414,283,801.92	3,124,131,440.62
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,299.00	683,196.52
投资支付的现金	800,500,000.00	3,230,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	800,522,299.00	3,231,183,196.52
投资活动产生的现金流量净额	613,761,502.92	-107,051,755.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
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		5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,093.75	199,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,057,093.75	20,199,375.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,057,093.75	-15,199,375.00
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	580,869,267.69	-124,808,044.37
加：期初现金及现金等价物余额	239,425,095.04	520,566,516.09
六、期末现金及现金等价物余额	820,294,362.73	395,758,471.72

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





项目	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	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000,000.00			33,769,220.36		-2,300,500,099.65	3,078,119,881.79	17,839,390.83	3,095,959,272.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000,000.00			33,769,220.36		-2,300,500,099.65	3,109,819,881.79	17,839,390.83	3,127,659,272.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,184,666.66						19,890,951.15	25,075,617.81	-2,018.64	25,073,599.17
(一) 综合收益总额											19,890,951.15	19,890,951.15	-2,018.64	19,888,932.51
(二) 所有者投入和减少资本					5,184,666.66							5,184,666.66		5,184,666.66
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					5,184,666.66							5,184,666.66		5,184,666.66
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	817,461,176.00				4,548,424,251.74	15,850,000,000.00			33,769,220.36		-2,280,609,148.50	3,103,195,499.60	17,837,372.19	3,121,032,871.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刚之方印刚

张静印

梁冲



项目	2019年1-3月										所有者权益合计							
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益						
	股本	其他权益工具		资本公积	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			小计					
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73			110,648,995.33				33,769,220.36			-2,408,451,404.06	2,958,613,112.08	21,907,757.91	2,980,520,869.99
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年初余额	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)															9,759,956.41	9,759,956.41	26,068.33	9,786,024.74
(一) 综合收益总额															9,759,956.41	9,759,956.41	26,068.33	9,786,024.74
(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				4,520,840,609.73			-6,489.95				33,769,220.36			-2,398,691,447.65	2,968,373,068.49	21,933,826.24	2,990,306,894.73

法定代表人:  梁坤
 主管会计工作负责人:  张萍
 会计机构负责人:  梁坤





项目	2020年1-3月										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	817,461,176.00						15,850,000.00					33,769,220.36	-2,446,633,205.28	2,931,986,776.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	817,461,176.00						15,850,000.00					33,769,220.36	-2,446,633,205.28	2,931,986,776.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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	817,461,176.00						15,850,000.00	4,548,424,251.74				33,769,220.36	-2,431,687,338.57	2,952,117,309.53

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





项目	2019年1-3月 归属于母公司所有者权益							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	812,461,176.00				1,520,840,609.73				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											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,494,087.93	2,842,576,918.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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、本期末余额	812,461,176.00				4,520,840,609.73				33,769,220.36	-2,524,321,645.58	2,842,749,360.51

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  