

北京华录百纳影视股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方刚、主管会计工作负责人袁征富及会计机构负责人(会计主管人员)王丽娜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司不存在影响正常经营的重大风险，公司日常经营中可能面临的风险因素详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“2、公司可能面临的风险”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 918,821,518 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任	61
第六节 重要事项.....	62
第七节 股份变动及股东情况	98
第八节 优先股相关情况	106
第九节 债券相关情况	107
第十节 财务报告.....	108

备查文件目录

- 1、载有公司董事长方刚先生签名的 2021 年年度报告文件原件；
- 2、载有公司法定代表人方刚先生、主管会计工作负责人袁征富先生、会计机构负责人王丽娜女士签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、华录百纳	指	北京华录百纳影视股份有限公司
盈峰集团	指	盈峰集团有限公司
华录资本	指	华录资本控股有限公司
天津百纳	指	百纳影视（天津）有限公司（曾用名：华录百纳影视（天津）有限公司）
东阳百纳	指	东阳华录百纳影视有限公司
欧冠篮公司	指	北京欧冠篮体育产业发展有限公司
上海百纳	指	上海华录百纳文化传媒有限公司
喀什百纳	指	喀什百纳影视有限公司（曾用名：喀什华录百纳影视有限公司）
百纳荟萃	指	北京百纳荟萃文化传媒有限公司
百纳京华	指	北京百纳京华文化传媒有限公司
百纳坚尼	指	湖南百纳坚尼新媒体有限责任公司（曾用名：湖南百纳千寻新媒体有限责任公司）
北京精彩	指	北京精彩时间文化传媒有限公司
东方美之	指	东方美之（北京）影业有限公司
光云动漫	指	北京光云动漫文化有限公司
广东蓝火	指	广东皮皮时光文化传媒有限公司（曾用名：广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司）
喀什蓝火	指	喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京华录百纳影视股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华录百纳	股票代码	300291
公司的中文名称	北京华录百纳影视股份有限公司		
公司的中文简称	华录百纳		
公司的外文名称（如有）	Beijing HualuBaina Film&Tv Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HLBN		
公司的法定代表人	方刚		
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5365房间		
注册地址的邮政编码	100043		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区将台路甲2号院2号楼第29层		
办公地址的邮政编码	100016		
公司国际互联网网址	http://www.hualbn.com , http://www.hualbn.com/en		
电子信箱	hbndsh@hlbn.cc		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市建外大街 22 号赛特广场四层
签字会计师姓名	杨志、张智慧

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦	李艳梅、周国辉	2020 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	802,662,441.07	283,864,146.14	182.76%	611,431,097.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,327,699.74	112,299,770.65	-40.94%	113,792,440.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,399,108.56	46,702,014.25	-17.78%	43,157,378.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	243,606,035.54	74,864,598.17	225.40%	110,408,056.93
基本每股收益（元/股）	0.0723	0.1380	-47.61%	0.1401
稀释每股收益（元/股）	0.0723	0.1378	-47.53%	0.1399
加权平均净资产收益率	1.82%	3.58%	-1.76%	3.78%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	4,357,034,188.96	3,856,919,024.49	12.97%	3,283,559,397.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,702,941,558.75	3,604,240,736.11	2.74%	3,078,119,881.79

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	216,453,117.88	213,215,974.11	106,321,387.24	266,671,961.84
归属于上市公司股东的净利润	19,390,317.98	-11,087,388.79	51,101,379.67	6,923,390.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,196,451.86	-16,281,652.46	45,493,260.44	-5,008,951.29
经营活动产生的现金流量净额	-4,576,617.18	13,664,790.51	97,644,225.05	136,873,637.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,714,468.45	10,016,743.88	954,978.26	主要系终止收购光云动漫所致。
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）	5,009,518.41	4,918,909.64	9,304,305.55	
债务重组损益	-1,020,062.12	12,744,905.66		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		880,097.00	-1,160,097.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	23,778,040.95	35,181,248.17	35,640,634.24	主要系报告期内公司现金流动性管理所

处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050,000.00		16,820,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,429.61	1,639,853.76	12,695,300.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,852,605.36	429,025.17	348,534.15	
减：所得税影响额	1,743,893.37	20,662.16	4,092,240.74	
少数股东权益影响额（税后）	2,226,719.99	192,364.72	-123,546.46	
合计	27,928,591.18	65,597,756.40	70,635,061.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、国家政策持续加码，助力剧集产业精品化发展

2021年，国家陆续出台了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《“十四五”文化产业发展规划》、《广播电视和网络视听“十四五”发展规划》与《“十四五”中国电视剧发展规划》等政策文件。提出要把创作、生产优秀电视剧作为中心环节，认真落实“找准选题、讲好故事、拍出精品”的相关要求。力求做到“主题创作引导激励机制更加完善、精品供给能力显著增强、现代产业体系和市场体系进一步健全、发展环境日益优化、国际交流合作深化拓展和良好职业道德和行业风气更加巩固”的发展目标。

2、剧集行业供给侧去产能持续，精品化、类型化趋势增强

根据广电总局办公厅公布的数据显示，剧集备案数量连续三年大幅下滑，2021年度，全国拍摄制作备案电视剧共498部共1.65万集，较2020年的690部2.35万集分别下降了25.67%、29.79%，较2019年的905部3.44万集分别下降了44.97%、52.04%；2021年度，全国生产完成并获得《国产电视剧发行许可证》的剧目194部共6,722集，较2020年的202部7,450集总量略有下滑；2021年累计开机新剧260部，相较2020年的331部下降了21.45%，行业供给侧去产能持续。根据艺恩相关行业数据，2021年剧集上线数量从2020年的409部下降至341部，下降16.6%，上线数量减少的同时，剧集质量有所提升，2021年剧集平均播映指数同比增长3.7%，剧集精品化、类型化趋势增强。

3、电影行业景气度有所回升，但疫情影响仍较为明显

电影行业2021年较2020年有显著好转，但疫情影响仍较为明显。根据猫眼与灯塔票房数据综合统计，截止2021年12月31日，国内电影市场总票房472.58亿元，同比增加131.5%，2021年国内电影市场已恢复至疫情前的74%。同年，国内观影人次达11.67亿，较2019年的17.28亿减少33.28%，而平均票价则由2019年的37.11元提升至2021年的40.2元，增长幅度为8.54%。根据灯塔研究院和灯塔专业版联合发布的《2021中国电影市场年度报告》数据显示，2021年上映影片数量创历史新高，年内上映影片697部，相比2020年增加了332部，相比2019年增加了86部，主要系2020年诸多影片无法上映，延后至2021年年内陆续上映。

4、票房下沉趋势明显，重大档期与普通档期差异拉大，票房集中度上行

2021年票房结构上出现了下沉趋势持续、重大档期与普通档期差异拉大、票房集中度上行等特征，拓普数据库显示：

(1) 下沉趋势持续：2021年一线、二线、三线和四线城市票房收入占比分别为16.7%、45.0%、18.7%、19.6%，较2019年分别变动-2.4%、-2.0%、+1.7%、+2.7%，一二线城市票房占比逐渐递减，三四线城市在疫情后恢复较快，票房占比由2019年的33.9%提升至38.3%，下沉趋势持续。

(2) 全年重大档期与普通档期票房差异拉大：2021年假日黄金档票房收入占比超全年三分之一，达到36.1%，而2019年占比仅23.7%。主要系在疫情冲击下，片方普遍选择了较为保守的定档策略，假期黄金档成为优质影片集中上映期，元旦档、春节档、五一档、国庆档观影票房均创历史新高。相比之下，普通档期既缺乏足够观影基数，更缺乏优质内容投放，造成票房结构进一步失衡。

(3) 票房集中度上行：2021年票房前三名分别为《长津湖》、《你好，李焕英》和《唐人街探案3》，合计票房收入157.11亿，全年票房占比33.4%，而2019年TOP3票房占比仅为21.8%。一方面影片内容、质量、口碑是影响票房的核心因素，另一方面目前市场优质影片供给严重不足，而大部分档期的观影热情得不到满足，导致票房收入向头部影片进一步集中。

报告期内，公司实现营业总收入80,266.24万元，比上年同期增长182.76%；归属于上市公司股东的净利润6,632.77万元，比上年同期减少40.94%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润3,839.91万元，比上年同期减少17.78%；经营活动产生的现金流量净额24,360.60万元，比上年同期增长225.40%。报告期内，公司营业收入较同期大幅增长主要系公司剧集产能陆续释放、电影业务快速增长，利润较同期减少主要系去年同期非经常性损益较高、受行业形势影响项目毛利率下滑、新业务培育期投入较多所致。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求

报告期内，公司的主要业务涵盖影视、营销和动漫等领域。

1、影视业务

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

(1) 剧集业务方面，公司以精品剧、系列剧为创作核心。在项目上，通过强化预售、定制管理、主控精细化制片等多管齐下，控制项目风险、提升项目盈利能力；在业务团队上，公司加大对剧集团队进行年轻化、类型化、工业化、系列化升级转型力度，在稳步扩大剧集产能的基础上，不断丰富产品类型、提升产品品质。报告期内，公司主要出品剧目播映情况如下：

序号	电视剧名称	题材类型	公司参与方式	播出平台	播映情况
1	上阳赋	古装历史	参投	优酷	优酷最高热度9999，共23天夺得猫眼网络剧热度日冠； 连续多日位居优酷剧集热度榜、古装剧热榜、小说改编剧热榜等各榜单top1； 霸屏微博热搜，电视剧相关微博话题总量达上百个，总阅读量超160亿。
2	暗恋橘生淮南	青春校园	主投	芒果TV、腾讯视频	累计播放量超15亿，共7天夺得猫眼网络剧播放量日冠； 最高位列猫眼芒果TV全部剧集热度TOP1和腾讯视频网络剧集热度TOP 1； 并被《光明日报》点赞。
3	八零九零	都市情感	参投	湖南卫视、芒果TV	CSM59城收视率最高破3，多次排名榜首； 累计播放量破24亿，22次获得猫眼播放量日冠。
4	美好的日子	现实主义	参投	浙江卫视、江苏卫视、腾讯视频、爱奇艺、优酷	CSM59城收视率多次排名第一，最高2.433%，收视份额8.56%； 猫眼数据平台累计播放量破亿。
5	我的女主别太萌	古装萌宠	参投	腾讯视频	网络累计播放量近2亿，播出期间最高冲至腾讯视频古装剧第二； 快手抖音播放量破10亿，腾讯视频IP改编剧集排行榜中名列12强。
6	代号·山豹	抗日谍战	主投	央视电视剧频道、芒果TV	CVB每集平均收视率1.757%，最高收视率2.103%，收官周集均收视率位列黄金时段电视剧单频道收视率第1； 2021年黄金时段电视剧CVB收视率排行榜位列第4。 播出期间连续6天全国网收视率排名第一。
7	君九龄	古装言情	参投	优酷	连续3日登顶网络剧猫眼热度值日冠，优酷站内电视剧热播榜第1； 云和连续剧传播度TOP1，德塔文电视剧景气指数TOP1，猫眼全网热度TOP1，骨朵热度指数TOP1。
8	你好检察官	都市职场	参投	浙江卫视、优酷	连续14天收视率排名前三，最高收视率达2.469%，优酷V榜第一；

					灯塔连续14天蝉联榜首，骨朵连续13天位居榜单前三，猫眼8次登顶当日热度第一。
--	--	--	--	--	---

(2) 报告期内，公司电影业务取得较大突破，公司及控股子公司北京精彩出品的多部电影实现了口碑与票房的双丰收。

主要出品电影播映情况如下：

序号	电影名称	公司参与方式	上映时间	播映情况
1	你好，李焕英	北京精彩联合出品及发行	2021年2月12日	累计票房破54亿，中国电影票房总榜第3。 荣获第34届中国电影金鸡奖最佳女主角，第24届上海国际电影节电影频道传媒大奖最受传媒关注女主角、最受传媒关注新人导演奖
2	唐人街探案3	东阳百纳梦想文化传媒有限公司联合出品	2021年2月12日	累计票房破45亿，2021年票房季军。
3	雄狮少年	华录百纳和北京精彩出品	2021年12月17日	累计票房2.49亿； 以豆瓣8.3的高分荣登2021年度华语电影评分榜首，猫眼9.4分创年度动画电影第一； 央视新闻评价其展现了文化自信和民族骄傲。
4	我们是第一书记	华录百纳和北京精彩共同出品	2021年12月3日	累计票房304.8万； 获得了中宣部、国家电影局等部门的认可和支持； 是国内新闻领域首次尝试以新闻素材依托电影方式进行融合创作的大银幕作品。

2、营销业务

包括内容营销和媒介代理、直播电商等多种形式。内容营销是以影视、直播等内容为载体，通过冠名、特约、互动等差异化整体服务方案，为商业客户提供相应的品牌传播服务，进而使客户的产品和品牌能够得到受众群体的熟悉和认同；媒介代理主要是为商业客户提供包括电视硬广、户外媒体等方式在内的综合媒介投放服务；直播电商主要是为商业客户提供艺人、KOL等相关方在抖音、快手等短视频平台以直播形式营销变现服务。

公司携优质媒介资源为品牌客户提供广告服务，运作广州塔、高铁展位等户外媒介资源的硬广投放；积极创新，进行IP的文创消费品开发，通过IP的运营，探索产品化与跨界合作机会，不断提高商业化变现能力。

报告期内营销业务直客比例提升明显、新客户开拓效果显著，与广汽集团、一汽丰田、一汽奥迪、广药集团、中国银行、农业银行、建设银行、交通银行、民生银行、中国人寿、中国人保、中国平安保险、太平洋保险、华为、中国移动、京东、TCL、统一、天猫、太平洋汽车网等大客户建立了全年合作关系，并与喜临门、美赞臣、极氪汽车、华侨城集团、人头马、马爹利、凯迪拉克、百度、保利地产、奥克斯、依视路、快手、美团、东风日产、林肯汽车、汉斯格雅、卡尔蔡司等新客户建立良好合作关系；在宣传上，强化自媒体账号的建设与日常运营，结合热点发布，产出多条热搜，同时优化播放素材，从传统的滚动播放到动画效果更新，提高了营销视觉冲击力和传播效果。

3、动漫业务

主要包括动画影视、动漫题材的真人影视、动漫IP开发与运营业务等。报告期内，公司主要出品动画电影播映情况如下：

序号	电影名称	公司参与方式	上映时间	播映情况
1	雄狮少年	华录百纳和北京精彩出品	2021年12月17日	累计票房2.49亿； 以豆瓣8.3的高分荣登2021年度华语电影评分榜首，猫眼9.4分创年度动画电影第一； 央视新闻评价其展现了文化自信和民族骄傲。

报告期内，公司投资或参与的影视剧播出项目有《上阳赋》、《暗恋橘生淮南》、《八零九零》、《美好的日子》、《我的女主别太萌》、《代号·山豹》、《君九龄》、《你好检察官》、《你好，李焕英》、《唐人街探案3》、《雄狮少年》等；已经拍摄完成进入后期制作阶段的项目有《我们的西南联大》、《无与伦比的美丽》、《东八区的先生们（原名：先生们，请立正）》、《火星孤儿》、《就爱你淘气》、《蜂鸟行动》等。报告期内，公司核心研发及筹备项目有《雄狮少年2》、

《飞行之王》、《逐日少年》、《铸剑少年》、《一闪一闪亮晶晶》、《绛龙吟》、《上有老下有小》、《燃烧的雪（原名：远东猎毒）》、《寂静证词》等。

三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

1、产业链整合优势

公司主业定位于新文创IP内容的输出、运营和产业化战略布局。经过多年的经营发展，公司围绕IP内容矩阵开展了孵化、开发、运营、投资管理等各项业务，通过整合上、下游资源，在编剧、影视、娱乐、营销等细分业务领域不断深耕布局，并致力于打通不同业务之间的固有边界，横向上强化影视、娱乐、营销之间的整体协同，纵向上不断推进内容、媒体和客户之间的深度合作与价值发掘，公司各业务版块与互联网持续深度融合，通过纵横整合，已初步形成了新文创运营链的战略布局和独有的经营模式。

2、资源协同优势

公司在客户、媒介、娱乐、营销等细分领域具有深厚的业界资源并实现了资源的深度协同，为公司成为具有新文创运营模式的文创传媒集团奠定了坚实的资源基础。

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

随着互联网渠道发展，伴随传统媒体与新媒体的融合，强大的视频媒体战略合作资源将成为公司各业务发展的重要支撑，公司多年来与一线电视媒体保持着良好的合作关系，同时与新兴互联网媒体平台开展了广泛的战略合作。

(2) 在工业化上，公司聚集了一批优秀的专业影视人才，具有较强的人力资源优势。

文化产业升级作为国民经济产业的新风口，产业工业化势必将成为新的发展趋势，强大的人力资源优势为公司文创内容工业化进程提供了有力的智力支持。

随着移动互联网的普及，内容成为最重要的流量入口，并将作为纽带链接新文化消费场景和消费模式，促使文创行业多元化发展，在此背景下，公司专业团队和业界资源优势将推动公司文创内容由作坊式制作模式向工业化制作模式的转型，提升公司多元化变现能力，护航公司长期可持续发展。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	802,662,441.07	100%	283,864,146.14	100%	182.76%
分行业					
传媒行业	797,950,698.07	99.41%	280,237,454.23	98.72%	184.74%

零售行业	82,895.06	0.01%			
其他	4,628,847.94	0.58%	3,626,691.91	1.28%	27.63%
分产品					
剧集	572,312,693.97	71.30%	173,420,151.80	61.09%	230.02%
营销	110,975,841.26	13.83%	76,395,517.72	26.91%	45.26%
电影	77,558,141.06	9.66%	30,421,784.71	10.72%	154.94%
动漫	37,104,021.78	4.62%			
其他	4,628,847.94	0.58%	3,626,691.91	1.28%	27.63%
销售商品	82,895.06	0.01%			
分地区					
国内	796,018,118.16	99.17%	280,872,393.01	98.95%	183.41%
海外	6,644,322.91	0.83%	2,991,753.13	1.05%	122.09%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

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

适用 不适用

本报告期，公司收入前五名的作品分别为电视剧《暗恋橘生淮南》、《上阳赋》、《美好的日子》、《冰雨火》、《逆光者》，前五名作品收入合计42,370.42万元，占公司主营业务收入的53.09%。

其中，电视剧《暗恋橘生淮南》主要合作方是中国电影股份有限公司，公司属于主投资方，主要演职人员包括胡一天、胡冰卿等，在芒果TV首播；电视剧《上阳赋》主要合作方是喀什飞宝文化传媒有限公司，公司属于参投资方，主要演职人员包括章子怡、周一围、于和伟等，在优酷播出；电视剧《冰雨火》主要合作方是湖南芒果娱乐有限公司与镇江光璟影视文化有限公司，公司属于参投资方，主要演职人员包括陈晓、王一博等，预计在优酷播出；电视剧《逆光者》主要合作方是江苏美百馥影业公司，公司属于联合制作方，主要演职人员包括彭冠英、张雨剑等，预计在芒果TV播出；电视剧《美好的日子》主要合作方是霍尔果斯可喜文化传媒有限公司，公司属于参投资方，主要演职人员包括王千源、童蕾等，在爱奇艺、腾讯视频、优酷视频播出。

(2) 占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
传媒行业	797,950,698.07	645,269,192.68	19.13%	184.74%	249.47%	-14.98%
分产品						
剧集	572,312,693.97	422,419,548.06	26.19%	230.02%	294.37%	-12.04%
营销	110,975,841.26	100,245,553.80	9.67%	45.26%	79.16%	-17.09%
分地区						
国内	796,018,118.16	653,450,623.35	17.91%	183.41%	239.46%	-13.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
影视剧版权售卖、影视剧独家联合开发	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	32,160	17,088	12,588	15,072	6,948.11	8,349.05	13,100.00	是	否	否	

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
传媒行业	645,269,192.68	98.69%	184,642,655.71	95.87%	249.47%
零售行业	53,661.44	0.01%			
其他	8,502,842.84	1.30%	7,947,484.23	4.13%	6.99%

单位：元

产品分类	2021 年	2020 年	同比增减

	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
剧集	422,419,548.06	64.61%	107,113,624.12	55.62%	294.37%
营销	100,245,553.80	15.33%	55,952,198.03	29.05%	79.16%
电影	96,866,442.99	14.82%	21,576,833.56	11.20%	348.94%
动漫	25,737,647.83	3.94%			
其他	8,502,842.84	1.30%	7,947,484.23	4.13%	6.99%
销售商品	53,661.44	0.01%			

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期，公司新设立2家子公司：北京有鲸鱼品牌管理有限公司、东阳市华美佰纳影业有限公司；公司报告期内收购了北京精彩5.0004%股权，并将北京精彩及其下属四家控股公司（广东精彩时间文化传媒有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、海南雄英年少影业有限公司、精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司）一并纳入合并报表范围；公司原定收购光云动漫100%股权并将其纳入合并范围，2021年10月公司终止了本次收购事项并与相关方签署了《解除协议》，光云动漫不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	423,235,848.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	宁波路飞影业有限公司	120,283,018.87	14.99%
2	喀什飞宝文化传媒有限公司	88,207,547.17	10.99%
3	霍尔果斯可喜文化文化传媒有限公司	76,415,094.34	9.52%
4	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	73,707,546.98	9.18%
5	江苏美百馥影业有限公司	64,622,641.51	8.05%
合计	--	423,235,848.87	52.73%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	213,354,090.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.44%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	54,930,000.00	10.67%
2	湖南卫视商业运营发展有限公司	49,674,090.00	9.65%
3	上海剧行天下影视传媒有限公司	40,250,000.00	7.82%
4	江苏美百馥影业有限公司	36,000,000.00	6.99%
5	成都微时文化传播有限公司	32,500,000.00	6.31%
合计	--	213,354,090.00	41.44%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	57,941,202.74	23,619,654.80	145.31%	主要系报告期内公司业务规模增长所致。
管理费用	76,825,035.00	79,008,276.10	-2.76%	
财务费用	-20,109,559.71	-14,245,294.72	-41.17%	主要系本期利息收入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	929,907,721.16	543,358,019.44	71.14%
经营活动现金流出小计	686,301,685.62	468,493,421.27	46.49%
经营活动产生的现金流量净额	243,606,035.54	74,864,598.17	225.40%

投资活动现金流入小计	5,242,751,691.78	4,982,892,600.94	5.22%
投资活动现金流出小计	6,230,709,177.07	4,162,255,256.05	49.70%
投资活动产生的现金流量净额	-987,957,485.29	820,637,344.89	-220.39%
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	395,279,118.44	-99.49%
筹资活动现金流出小计	47,581,361.33	20,114,507.81	136.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,581,361.33	375,164,610.63	-112.15%
现金及现金等价物净增加额	-790,271,451.44	1,270,666,553.69	-162.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、2021年度经营活动产生的现金流量净额为24,360.60万元，较上年同期7,486.46万元增加225.40%，主要系报告期内公司项目规划及周期管理，加大应收账款回款所致。

2、2021年度投资活动产生的现金流量净额为-98,795.75万元，较上年同期82,063.73万元减少220.39%，主要系报告期内公司进行现金流动性管理所致。

3、2021年度筹资活动产生的现金流量净额为-4,558.14万元，较上年同期37,516.46万元减少112.15%，主要系2020年度公司向特定对象发行股份募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	40,430,064.13	75.09%	主要系理财产品收益及联营企业采用权益法核算确认的投资收益	部分具有可持续性
公允价值变动损益	4,663,534.01	8.66%	主要系交易性金融资产公允价值变动损益	否
资产减值	-193,773.57	-0.36%		否
营业外收入	111,683.86	0.21%		否
营业外支出	168,113.47	0.31%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	840,896,098.57	19.30%	1,604,839,038.42	40.12%	-20.82%	主要系报告期公司现金流动性管理所致。
应收账款	765,703,233.44	17.57%	424,042,910.17	10.60%	6.97%	主要系报告期公司合并范围增加所致。
存货	596,181,165.19	13.68%	352,966,789.99	8.82%	4.86%	主要系报告期公司合并范围增加所致。
投资性房地产	201,175,384.60	4.62%	209,205,875.32	5.23%	-0.61%	
长期股权投资	22,349,131.37	0.51%	327,322,061.64	8.18%	-7.67%	主要系报告期北京精彩新纳入公司合并范围内实现控制所致。
固定资产	2,534,597.54	0.06%	1,703,205.19	0.04%	0.02%	
使用权资产	180,000,913.08	4.13%	211,150,527.62	5.28%	-1.15%	主要系报告期内公司按企业会计准则对使用权资产进行摊销所致。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	45,268,908.63	1.04%	25,513,724.39	0.64%	0.40%	
租赁负债	79,407,816.30	1.82%	107,961,675.57	2.70%	-0.88%	
交易性金融资产	1,090,481,586.32	25.03%	203,755,974.84	5.09%	19.94%	主要系报告期公司现金流动性管理所致。
应收票据	91,342,613.87	2.10%	38,881,600.00	0.97%	1.13%	主要系报告期内公司收到客户以票据结算增加所致。
预付款项	210,938,429.58	4.84%	421,523,375.75	10.54%	-5.70%	主要系报告期内公司进行项目规划及周期性管理所致。
其他权益工具投资	74,475,000.00	1.71%	74,475,000.00	1.86%	-0.15%	
商誉	177,651,626.69	4.08%		0.00%	4.08%	主要系报告期公司合并范围变动所致。
合同负债	45,268,908.63	1.04%	25,513,724.39	0.64%	0.40%	
应交税费	48,245,948.57	1.11%	6,710,212.35	0.17%	0.94%	
其他应付款	234,023,315.47	5.37%	192,285,912.79	4.81%	0.56%	
一年内到期的非流动负债	44,871,810.98	1.03%	37,019,567.04	0.93%	0.10%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	203,755,974.84	4,663,534.01			6,137,300,000.00	5,255,237,922.53		1,090,481,586.32
2.其他权益工具投资	74,475,000.00							74,475,000.00
金融资产小计	278,230,974.84	4,663,534.01			6,137,300,000.00	5,255,237,922.53		1,164,956,586.32
上述合计	278,230,974.84	4,663,534.01			6,137,300,000.00	5,255,237,922.53		1,164,956,586.32
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司共2个银行账户被冻结，冻结账户内存款余额合计人民币34,598,594.09元，占上市公司2021年末经审计净资产的0.93%。上述银行账户被冻结对公司的日常经营和业务有一定的影响，不会对上市公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,094,660,858.92	4,162,040,302.19	46.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京精彩时间文化传媒有限公司	电影投资、发行	收购	32,608,695.65	5.00%	自有资金	上海芋虹企业管理中心(有限合伙)	无	控股子公司	完成工商变更登记,北京精彩成为华录百纳控股子公司,公司持股比例为51.004%	0.00	-7,983,503.90	否	2021年10月28日	巨潮资讯网《关于收购北京精彩时间文化传媒有限公司部分股权的公告》(公告编号:2021-091)
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	增资	50,000,000.00	10.00%	自有资金	重庆闵远盛景私募股权投资基金管理有限公司、重庆科学城投资控股有限公司、驴迹(广州)文化旅游有限公司、成都市天	7年	产业基金	增资事项已经华录百纳董事会审议通过,相关协议签署中	0.00		否	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于公司参与设立产业投资基金的进展暨关联交易的公告》(公告编号:2021-100)

						府壹号 文创产 业发展 股权投 资基金 合伙企 业(有 限合 伙)、青 岛盛美 嘉辉投 资中心 (有限 合伙) (有限 合伙)、 重庆产 业引导 股权投 资基金 有限责 任公司								
合计	--	--	82,608, 695.65	--	--	--	--	--	--	0.00	-7,983,5 03.90	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他（理财产品）	203,755,974.83	4,663,534.01		6,137,300,000.00	5,255,237,922.53	19,114,506.94	1,090,481,586.32	自有资金和 募集资金
其他（其他权益工具）	74,475,000.00						74,475,000.00	自有资金
合计	278,230,974.83	4,663,534.01	0.00	6,137,300,000.00	5,255,237,922.53	19,114,506.94	1,164,956,586.32	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行股份募集资金	217,210.92	14,212.99	166,302.31	37,485.11	235,594.87	108.46%	50,908.61	存放于募集资金专户、购买保本型理财产品	
2020	非公开发行股份募集资金	39,414.38	10,000.00	10,000.00				29,414.38	存放于募集资金专户、购买保本型理财产品	
合计	--	256,625.3	24,212.99	176,302.31	37,485.11	235,594.87	91.81%	80,322.99	--	0

募集资金总体使用情况说明

2016 年经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1227 号核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）共计 103,922,495 股，每股发行价格为人民币 21.08 元，此次募集资金总额为人民币 2,190,686,194.60 元，扣除本次发行费用后，实际募集资金净额为人民币 2,172,109,175.67 元。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 9 月 21 日对公司以上募集资金到位情况进行了验资，并出具了中天运[2016]验字第 90089 号《验资报告》。截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际累计使用募集资金 166,302.31 万元，本报告期内实际使用 14,212.99 万元。

2020 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2020]2948 号文核准，公司向特定对象发行股票 101,522,842 股，每股发行价格为人民币 3.94 元/股，此次募集资金总额为人民币 399,999,997.48 元，扣除本次发行费用后，实际募集资金金额为人民币 394,143,843.86 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2020 年 12 月 18 日对公司上述募集资金到位情况进行了验资，并出具了致同验字(2020)第 110C001019 号《验资报告》。截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际累计使用募集资金 10,000.00 万元，本报告期内实际使用（包含置换先期投入）10,000.00 万元。

(2) 2016 年非公开发行股票募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变更项目(含部	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

资金投向	分变更)					(2)/(1)	状态日期		益		重大变化
承诺投资项目											
影视剧内容制作	是	59,327.73	124,493.56	11,361.13	77,343.09	62.13%		2,422.09	25,971.46	不适用	否
媒介资源集中采购	是	29,227.73	31,766.65	2,851.85	28,008.51	88.17%		-423.21	-1,373.90	不适用	否
体育赛事运营	是	49,327.73	12,322.80		12,322.80	100.00%			154.63	不适用	否
综艺节目制作	是	79,327.73	48,627.91		48,627.91	100.00%			18,076.49	不适用	否
承诺投资项目小计	--	217,210.92	217,210.92	14,212.98	166,302.31	--	--	1,998.88	42,828.68	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	217,210.92	217,210.92	14,212.98	166,302.31	--	--	1,998.88	42,828.68	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司于 2021 年 12 月 6 日召开第四届董事会第二十八次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2016 年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的议案》，受国内新冠疫情反复及市场环境变化影响，原定项目规划及拍摄进程延后，为更好的契合目前的市场需求和观众品味，符合监管要求，影视剧项目剧本正在进一步打磨，部分剧目主创阵容尚在调整中，为了更好的维护公司和全体股东的利益，公司拟延长影视剧内容制作项目实施期限至 2023 年 11 月。受整体经济环境及新冠疫情的影响，为了保障公司资金安全，保证收益的实现，公司审慎选择媒介资源及优质客户，造成募集资金未能按期使用完毕，经研究决定延长媒介资源集中采购项目的实施期限至 2023 年 11 月。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2016 年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2021-097）。</p> <p>媒介资源采购招商不达预期。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

况	
募集资金投资	不适用
项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 10 月 12 日召开第二届董事会第三十七次会议及二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表同意意见，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币 782,363,659.10 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2018 年 12 月 10 日召开第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》，综艺节目制作项目下《跨界歌王》（第一季）、（第二季）的募集资金结余共计 6,494.49 万元，原因系项目合作方式改变所致。经审议将上述节余募集资金投入“与主流卫视合作的自主研发的大型晚会类节目，主要针对每年的 6.18（京东购物节），11.11（天猫购物节）等大型购物节日，与购物平台、主流卫视及各大品牌联合制作的招商引流类晚会”。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-093）。 公司于 2019 年 3 月 29 日召开第三届董事会第三十三次会议及第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，影视剧内容制作项目下电视剧《我不是精英》的募集资金结余共计 926.39 万元，原因系节约制作成本所致。经审议将上述结余募集资金投入电视剧《灿烂的你》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2019-025）。 公司于 2020 年 12 月 11 日召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的议案》，影视剧内容制作项目下电视剧《最美的音符》、《光荣与梦想》及《美丽计划》的募集资金结余共计 6,312.63 万元，原因系节约制作成本所致。经审议将上述结余募集资金投入电视剧《逆光者》、《先生们请立正》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》（公告编号：2020-103）。 公司于 2021 年 5 月 27 日召开第四届董事会第二十次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于变更

	部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的议案》，影视剧内容制作项目下电视剧《双生花》的募集资金结余共计 666.39 万元，原因系节约制作成本所致；体育赛事运营项目的募集资金结余共计 4.93 万元，原因系资金安排统筹调整所致。经审议将上述结余募集资金投入电视剧《梦幻人生》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》（公告编号：2021-053）。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 2020 年向特定对象发行股票募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电视剧及网络剧制作	否	29,414.38	29,414.38							不适用	否
户外媒介资源采购	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%		-185.06	-122.30	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,414.38	39,414.38	10,000.00	10,000.00	--	--	-185.06	-122.30	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	39,414.38	39,414.38	10,000.00	10,000.00	--	--	-185.06	-122.30	--	--
未达到	电视剧及网络剧制作子项目投资进度延后。										

计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	媒介资源采购招商不达预期。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2021年2月2日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票的募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，置换金额为人民币83,843.693.15元。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-007）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户、以募集资金进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(4) 2016 年非公开发行股票募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
影视剧内容制作	影视剧内容制作、媒介资源集中采购、体育赛事运营	124,493.56	11,361.13	77,343.09	62.13%		2,422.09	不适用	否
媒介资源集中采购	媒介资源集中采购	31,766.65	2,851.85	28,008.51	88.17%		-423.21	不适用	否
体育赛事运营	体育赛事运营	12,322.80		12,322.80	100.00%			不适用	否
合计	--	168,583.01	14,212.98	117,674.40	--	--	1,998.88	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2021 年 5 月 27 日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十七次会议，并于 2021 年 6 月 16 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变						

	更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的议案》，并经公司独立董事及保荐机构发表意见，同意变更部分募集资金用途的事项。同意变更“影视内容制作”子项目电影《牵手之后》、《浮生若梦》的实施主体；变更“媒介资源采购”尚未使用的部分募集资金、“影视内容制作”中电视剧《旁观者》、《从明天起》尚未使用的募集资金共计 32,881.02 万元的用途，用于投资“影视内容制作”电视剧《绛龙吟》、《回眸形同陌路》、《山水静》、《彼岸》、《那个爱笑的人》、《太阳照常升起》、《梦幻人生》、《追光》；将电视剧项目《双生花》和体育赛事运营的节余募集资金共计 671.32 万元投入电视剧《梦幻人生》。相关公告详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于变更部分募集资金实施主体及用途、使用节余募集资金的公告》（公告编号：2021-053）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司于 2021 年 12 月 6 日召开第四届董事会第二十八次会议及第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2016 年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的议案》，受国内新冠疫情反复及市场环境变化影响，原定项目规划及拍摄进程延后，为更好的契合目前的市场需求和观众品味，符合监管要求，影视剧项目剧本正在进一步打磨，部分剧目主创阵容尚在调整中，为了更好的维护公司和全体股东的利益，公司拟延长影视剧内容制作项目实施期限至 2023 年 11 月。受整体经济环境及新冠疫情的影响，为了保障公司资金安全，保证收益的实现，公司审慎选择媒介资源及优质客户，造成募集资金未能按期使用完毕，经研究决定延长媒介资源集中采购项目的实施期限至 2023 年 11 月。详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于 2016 年非公开发行股票部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2021-097）。 媒介资源采购招商不达预期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
百纳京华	子公司	影视剧制作、发行	100,000,000.00	217,201,321.07	1,568,171.56	107,418,836.74	-7,459,217.42	-7,389,322.52

百纳坚尼	子公司	影视剧制作、发行	10,000,000.00	18,819,925.45	1,174,710.60	7,671,410.36	-7,730,192.91	-7,718,492.56
东方美之	子公司	影视剧制作、发行	5,000,000.00	22,423,833.90	-1,010,304.51	7,754,651.48	-7,647,351.36	-7,502,384.40
北京精彩 (1-10 月份)	参股公司	影视剧制作、发行	40,740,741.00	568,291,837.04	365,953,276.55	139,918,455.83	62,873,769.10	47,797,310.91
北京精彩 (11-12 月份)	子公司	影视剧制作、发行	40,740,741.00	602,389,901.09	357,564,161.57	57,521,799.67	-11,028,068.75	-8,389,114.98

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京精彩	购买股权	拓展新业务
广东精彩时间文化传媒有限公司	购买股权	拓展新业务
海南精彩时间文化传媒有限公司	购买股权	拓展新业务
海南雄鹰年少影业有限责任公司	购买股权	拓展新业务
精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司	购买股权	拓展新业务
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	新设子公司	拓展新业务
东阳市华美佰纳影业有限责任公司	新设子公司	拓展新业务
北京光云动漫文化有限公司	终止收购	优化资产结构

主要控股参股公司情况说明

无。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司经营规划

公司将坚持“人才领先、机制领先、产品领先”的核心经营理念，打造以资源聚合为驱动力、以精品内容为竞争力、以IP运营和产业延伸为扩展力的新文创运营平台，打造多起点、多层次的创意生态体系，助力中国文化事业繁荣兴盛。2022年，随着国内外新冠疫情的持续及反复，全球经济发展虽已在恢复过程中，但仍在遭受冲击。疫情对经济及行业的影响大概率具有长期性、持续性的特点，展望未来，公司可能将面临下游终端客户预算波动、项目拍摄进程放缓、项目拍摄成本上升、项目无法如期上映、回款周期拉长等经营风险，但是人民日益增长的对美好生活的需要没有改变，“十四五”时期我国文化产业仍处于大有可为的重要战略机遇期的基础信念没有改变，公司在2022年的经营规划将重点围绕严控经营风险、聚焦优质内容供给，突出类型化、积极创新新的文化消费模式几方面展开，公司2022年主要业务经营规划如下：

(1) 剧集业务：下游终端客户预算波动是2022年及之后几年剧集板块可能都需要面对的核心行业现状，短期阵痛将是行业回归商业逻辑的必经之路，从长期来看有利于行业促进优化供给、不良出清、商业模式重建、格局重塑。在剧集创作上，

围绕优化供给，不断促进现有团队年轻化、类型化转型，同时加大对行业内优质内容创意团队的引进和绑定力度，不断提升公司内容供给质量；在经营上强化预售体系以控制项目风险，提高精细化制片管理能力。

(2) 电影业务：疫情的反复性和长期性会进一步刺激并加剧票房的集中度和档期竞争的白热化，加大电影项目的。在经营过程中，公司将进一步从源头上加强题材规划和剧本打磨，适度进行内容类型创新；从过程中强化精细化制片，控制风险敞口；并不断完善营销及发行策略，积极进行营销及发行创新。

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

(4) 营销业务：在稳定现有业务的基础上不断创新，打通“内容+消费”的闭环，基于IP进行的文创消费品开发。通过IP的运营，探索产品化与异业合作机会，不断提高商业化变现能力，为公司提供稳定的现金流；积极融合新引入的业内头部直播团队，升级现有直播电商业务，加大服务模式创新，并联动消费品业务发展。

(5) 创新业务：公司将加大对内容创新的投入和转型力度，高度关注5G、虚拟人、NFT、元宇宙等新兴技术形态，VR、AR、MR等硬件主体更迭，积极应对和把握其所带来的娱乐内容表达变化、IP数字化趋势等新型商业机会。

2、公司可能面对的风险

(1) 市场竞争加剧风险

公司主要从事的文化创意行业属于充分竞争、推陈出新速度较快的细分行业。近年来，众多公司登陆资本市场，资源抢夺日趋激烈；BAT等互联网巨头携资本优势、平台优势、流量优势介入行业，使得行业内竞争持续加剧。尽管影视行业每年持续发展，但总体规模在短期内并不会出现爆发式增长。虽然公司各业务板块均以精品化作为市场定位，并在市场上具有一定的领先优势，与优质平台方及商业客户保持良好的合作关系，从而降低经营风险，但依然存在市场竞争加剧所带来的项目投入产出风险。

防范措施：利用行业变革契机，创新经营模式，有效挖掘产业链横向、纵向价值，增加抗风险能力。

(2) 政策监管风险

由于文化创意内容类产品具有覆盖面广、接受便捷的特点，在意识形态领域作用显著，政府对行业进行一定程度的监管。尽管公司在内容制作领域具有丰富的行业经验，但如公司未来不能继续贯彻政策导向与主流价值观保持一致，可能会出现公司的内容产品无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止的情况，导致公司无法收回制作成本。同时，如果公司的文创内容产品未能严格把握好政策导向，违反行业政策，公司可能面临被监管部门处罚甚至取消市场准入资格的风险。国际外交关系变化也可能对公司业务发展有较大影响。

防范措施：严把立项关，坚持弘扬主流价值观和商业价值的有机统一，在节目内容上积极创新，在节目质量上精益求精。

(3) 应收账款信用损失风险

因影视剧业务的销售收入确认时间与下游客户（电视台和网络平台）的实际支付存在时间差，影视剧发行时点的变化，会导致应收账款余额的波动，使得公司资金管理的难度加大和资金短缺风险增加。内容营销主要客户为商业客户，如果内容营销的主要客户受宏观经济或自身经营影响，财务状况出现恶化或商业信用发生重大不利变化，应收账款发生坏账的可能性将增加，从而对公司内容营销板块的经营产生不利影响。公司将进一步加强应收账款的风险管理与排查工作，但公司整体应收账款余额较大，如果出现未能及时收回或无法收回的情况，将对公司的生产经营和当期业绩产生不利影响。

防范措施：建立客户信用体系，优化财务结构，加强应收账款的催收管理力度。

(4) 存货减值风险

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

防范措施：通过对项目全环节的管理和控制，确保公司内容产品品质和市场适销性。

(5) 业务转型风险

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

风险。

防范措施：公司将立足主业，基于现有的行业经验和资源优势有序推进相关工作，逐步实现新业务布局 and 战略转型。

(6) 并购审批和整合风险

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

防范措施：公司将加强并购项目投前的可行性分析和投后的财务、内部控制管理，并稳健扎实地做好双方在管理、市场和技术等层面的整合工作，尽可能的减少并购整合风险。

(7) 商誉减值风险

公司通过外延发展等方式进行产业链整合，由于内容制作行业轻资产的行业特性，会在合并资产负债表中形成较大金额的商誉。如被收购公司业绩不达预期、或者整合效应不达预期，则存在商誉减值风险，对公司业绩产生负面影响。

防范措施：公司将持续加强对投资标的的日常管理，深化运营管理、资源统筹，强化管理团队的风险意识，提升抵御风险的能力，最大限度地降低商誉减值风险。

(8) 新冠肺炎疫情相关的风险

随着国内外新冠疫情的持续及反复，全球经济发展虽已在恢复过程中，但仍在遭受冲击。如疫情不断出现反复，则公司可能将面临下游终端客户预算波动、项目拍摄进程放缓、项目拍摄成本上升、项目无法如期上映、回款周期拉长等经营风险。

防范措施：公司持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

公司影视作品的拍摄计划：

序号	作品名称	类型	开拍时间	预计发行或者 上映档期	合作方及 合作方式	拍摄或者制 作进度	主要演职人员
1	火星孤儿	电视剧	已开机	待定	主投主控	成片审核	导演：赵一龙；主演：费启鸣、赵弈钦
2	就爱你淘气	电视剧	已开机	2022 年第四季度	参投	后期制作	监制：管虎；导演：常猛、李伟；主演：何冰、于谦、朱媛媛
3	东八区的先生们 (原名：先生们， 请立正)	电视剧	已开机	22 年第二季度	参投	发行排播	导演：田蒙；主演：张翰、王晓晨、杜淳
4	我们的西南联大	电视剧	已开机	待定	参投	发行排播	导演：高翊浚；主演：王鹤棣、周也、叶祖新
5	无与伦比的美丽	电视剧	已开机	待定	参投	发行排播	导演：王迎；主演：陈晓、古力娜扎
6	少侠快跑(原名： 隆兴北伐/宋快递 之符离之溃)	网络电影	已开机	待定	参投	成片审核	导演：秦向飞；主演：刘頔
7	花火(原名：逆 光者)	网络剧	已开机	待定	联合承制	成片审核	导演：余庆；主演：张雨剑、彭冠英

8	光辉的旗帜（原名：建国大业）	电视剧	已开机	待定	主投主控	后期制作	导演：赵一龙、王伟民；主演：李晨、关晓彤；吴谨言、宋轶
9	上有老下有小（原名：一生有你）	电视剧	已开机	2022 年年底	主投主控	开机拍摄	导演：潘越；主演：杨玏、邓家佳、许娣
10	太阳系公民	电视剧	2022 年第三季度	待定	参投	前期筹备	导演：周琳皓
11	三棵树（原名：老警察）	电视剧	2022 年第二季度	待定	参投	前期筹备	编剧：高满堂；导演：郑晓龙
12	刑侦现场	网络剧	已开机	待定	主投主控	拍摄中	导演：王方允、方模启；主演：刘俊孝、骆明劼
13	寂静证词	网络剧	2022 年第二季度	待定	承制	前期筹备	导演：刘殊巧
14	燃烧的雪（原名：远东猎毒）	电视剧	2022 年第三季度	待定	主投主控	前期筹备	导演：陈珂
15	绛龙吟	电视剧	2022 年第四季度	待定	主投主控	前期筹备	导演：安建；编剧：宋晋川
16	失心探	网络剧	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
17	7890	电视剧	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
18	《蜂鸟行动》	网络电影	已杀青	2022 年	主投主控	后期制作	导演：谢云鹏；编剧：谢云鹏、齐建；制片人：张苗、于淼
19	《一闪一闪亮晶晶》	院线电影	已开机	暂 2023 年	主投主控	拍摄中	导演/编剧：乐晓；监制/制片人：张苗
20	《敦煌英雄》	院线电影	2022 年第三季度	2023 年	主投主控	前期筹备	导演：曹盾；编剧：马伯庸
21	《欢迎光临 2022》（暂定名）	院线电影	2022 年第三、四季度	2023 年	主投主控	前期筹备	导演：张大鹏；编剧：张大鹏
22	《远大前程》（原名：《现在是北京时间》）	院线电影	2022 年第三、四季度	2023 年	主投主控	前期筹备	导演：徐磊；编剧：徐磊
23	《排雷部队》	院线电影	2022 年第三、四季度	预计 2023 年底或 2024 年初	主投主控	前期筹备	导演：崔斯韦；编剧：崔斯韦
24	《太空春运》	院线电影	2022 年第四季度	2024 年春节档	主投主控	前期筹备	导演：张大尉；编剧：张大尉；监制/制片人：张苗

25	《雄狮少年 2》	院线电影/ 动画	待定	待定	主投主控	前期筹备	导演：孙海鹏；编 剧：沈诚
26	《飞行之王》	院线电影/ 动画	待定	待定	主投主控	前期筹备	导演：孙海鹏；编 剧：里则林
27	《逐日少年》	院线电影/ 动画	待定	待定	主投主控	前期筹备	导演：孙海鹏；编 剧：里则林
28	《铸剑少年》	院线电影/ 动画	待定	待定	主投主控	前期筹备	导演：孙海鹏；编 剧：里则林、陈舒
29	《苏武》	院线电影	2023 年	待定	主投主控	前期筹备	导演：曹盾；编剧： 曹盾；制片人：张 苗、郭永浩
30	《飞向可可托海 的少年》（暂名）	院线电影	待定	待定	主投主控	前期筹备	编剧：蔡骏；监制/ 制片人：张苗
31	《它是我儿子》 （暂名）	院线电影	待定	待定	主投主控	前期筹备	导演：徐伟；编剧： 徐伟
32	《我们的人生海 海》（暂名）	院线电影	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
33	《马不凡一家》 （暂名）	院线电影	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
34	《少年阿娟》（暂 名）	中短剧	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
35	《太空春运》衍 生中短剧（暂名）	中短剧	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
36	《敦煌英雄》衍 生中短剧（暂名）	中短剧	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定
37	《众神之城人间 编辑部》（暂名）	中短剧	待定	待定	主投主控	前期筹备	待定

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内 容及提供的资 料	调研的基本情况索引
2021 年 05 月 13 日	深圳证券交易所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn)“云访谈”	其他	其他	参与公司 2020 年年度报告网 上业绩说明会 的投资者	向投资者介绍了公司业务经营、项目储备及战略规划等方面的内容。	公司于 2021 年 5 月 14 日发布于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《北京华录百纳影视股份有限公司投资者关系活动记录表》
2021 年 09 月 23 日	“全景网” (http://rs.p5w.net)	其他	其他	参与“2021 年 北京辖区上市	向投资者介绍了公司业务经	公司于 2021 年 9 月 24 日发布于巨潮资讯网

	et)			公司投资者集体接待日”活动的投资者	营、项目储备及战略规划等方面的内容。	http://www.cninfo.com.cn/ 《北京华录百纳影视股份有限公司投资者关系活动记录表》
--	-----	--	--	-------------------	--------------------	--

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全并严格执行公司内部管理和控制制度，进一步提升了公司的规范运作和治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。报告期内，根据有关法律法规及规范性文件的要求，结合公司实际发展情况，公司对《公司章程》进行了修订，相关修订情况在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）进行了披露。

1、公司法人治理制度建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及其他相关法律、法规、规范性文件，完善了公司法人治理结构，建立了健全的公司治理制度、内部控制制度及信息披露相关制度等，并严格按照制度规范和合规程序运行。

2、关于股东与股东大会

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的规定行使权利。历次股东大会的召集、召开程序合法、合规，决议内容及签署符合法定程序并真实、有效，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，使其充分行使股东权利。

3、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东和实际控制人严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

4、关于董事、董事会、专门委员会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度规范确保董事会合规、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会设董事九名，其中独立董事三名，人员符合有关法律、法规等规范性文件和《公司章程》的规定，具有履行职务所必须的知识、技能和经验。公司独立董事任职以来，按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等工作要求，认真履行职责，保障了董事会决策科学性，维护了股东利益。公司独立董事就报告期内公司的相关事项发表了独立意见。

报告期内，公司董事会共召开十五次会议，会议的召集、召开、审议、决策以及内容的签署均合法、合规、真实、有效。根据《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等有关规范的规定，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会与提名委员会，并制定了相应的议事规则。报告期内，各委员会按议事规则召开会议，在有效监督管理层、建立科学有效的激励与约束机制、强化董事会决策功能、完善公司治理结构等方面发挥了应有的作用。

5、关于监事与监事会

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。公司监事会由三名监事组成，其中两名监事由股东代表担任，一名监事由职工代表担任，监事会设监事会主席一名。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。

报告期内，公司监事会共召开十次会议，会议的召集、召开、审议、决策以及内容的签署均合法、合规、真实、有效。公司监事能够按照《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和高管人员的履职情况等进行有效监督并发表意见，在检查公司财务、监督管理层行为等方面切实发挥了作用。

6、关于董事会秘书制度运行情况

根据《公司章程》，公司设董事会秘书。公司第一届董事会第二次会议通过了《董事会秘书工作制度》。董事会秘书自任职以来依法筹备了历次董事会会议及股东大会会议，妥善保管了公司资料，确保了公司董事会和股东大会的依法召开。

7、关于高级管理人员

公司制定《总经理工作细则》等相关管理制度，对公司总经理和高级管理人员的任职资格及聘任程序、报告制度、总经理办公会议制度等方面进行了规定，公司高级管理人员严格遵守《公司章程》及各项制度，忠实履行工作职责，维护公司和全体股东的利益。公司现有高级管理人员三名，其中总经理一名，财务负责人一名，董事会秘书一名，现任高管人员的任职资格及选任程序均符合相关规定。

8、关于公司的独立性

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

9、关于绩效评价与激励的约束机制

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

10、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在依赖性的关联交易。

2、人员

公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有生产经营所需的相关人员。

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在违法兼职情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或领取薪酬，也不存在自营或为他人经营与本公司相同或相似业务的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产

公司现有资产产权明晰，拥有独立完整的资产结构，对所属资产拥有完整的所有权，不存在股东或其关联方占用公司资金、资产之情形。

4、机构

公司根据《公司法》、《公司章程》等规定，设立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行和监督机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定规范运行。在内部机构设置上，公司建立了适合自身发展的独立完整的组织机构，明确了各职能部门的职责。公司办公场所与控股股东、实际控制人及关联方相互独立，不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，根据《企业会计制度》建立了规范、独立的财务管理制度、会

会计核算体系。公司独立开设银行账户，并依法独立纳税，独立对外签订合同。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，且财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其关联方处兼职和领取报酬。

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	深圳盈峰传媒有限公司	其他	2018年，盈峰集团受让公司股份时，其通过广东盈峰文化投资有限公司间接控股的子公司深圳盈峰传媒有限公司，专业从事影视、综艺节目和互联网短视频内容创作，与上市公司构成同业竞争关系。	受让公司股份时，盈峰集团作出避免同业竞争承诺：盈峰集团将在受让华录百纳股份成为华录百纳控股股东的三年内，在符合相关法律法规及规范性文件的前提下，将按上市公司的要求，采取将所持盈峰传媒股权转让给上市公司或无关联第三方或注销、停止相关业务的方式，消除同业竞争。	为顺利按期解决同业竞争问题，盈峰集团自成为公司的控股股东后，盈峰传媒已逐步停止开展在商业上对上市公司构成竞争关系的新业务及活动，并对存量业务分批进行了处置。截至2021年4月，盈峰传媒已经完成经营范围工商变更事宜，不再从事与上市公司相同或相近的业务。本次经营范围变更后，盈峰传媒消除了与华录百纳的同业竞争行为。至此，盈峰集团关于消除盈峰传媒与华录百纳同业竞争情形的承诺已履行完成。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时	临时股东大会	48.46%	2021年03月18日	2021年03月18日	2021年第一次临时

股东大会					股东大会决议公告 (公告编号: 2021-017)巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2020 年年度股东大会	年度股东大会	41.52%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	2020 年年度股东大会决议公告(公告编号: 2021-050)巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.86%	2021 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 16 日	2021 年第二次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2021-056)巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	36.94%	2021 年 10 月 12 日	2021 年 10 月 12 日	2021 年第三次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2021-079)巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
方刚	董事长、 总经理	现任	男	40	2018年 06月19日	2022年 12月12日	2,500,000			-125,000	2,375,000	回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票
苏斌	董事	现任	男	44	2021年 03月18日	2022年 12月12日						
魏霆	董事	现任	男	40	2020年 05月18日	2022年 12月12日						
杨榕桦	董事	现任	男	38	2021年 03月18日	2022年 12月12日						
李倩	董事、董 事会秘书	现任	女	36	2016年 12月12日	2022年 12月12日	1,000,000			-50,000	950,000	回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票
袁征富	董事、财 务负责人	现任	男	36	2021年 11月08日	2022年 12月12日						
浦军	独立董 事	现任	男	46	2016年 11月14日	2022年 12月12日						
江伟	独立董	现任	男	44	2021年	2022年						

	事				10月12日	12月12日							
马传刚	独立董事	现任	男	52	2016年11月14日	2022年12月12日							
任扩延	监事会主席	现任	男	42	2020年05月18日	2022年12月12日							
申海	职工监事	现任	男	44	2021年03月18日	2022年12月12日							
高志丰	监事	现任	男	44	2022年03月21日	2022年12月12日	2,000					2,000	
张寰	董事	离任	男	33	2019年12月12日	2021年01月29日							
陈建武	董事	离任	男	43	2018年06月19日	2021年01月29日							
杜江	董事	离任	男	43	2021年03月18日	2021年10月19日							
张静萍	董事、财务负责人	离任	女	42	2018年06月19日	2021年11月03日	1,500,000			-75,000		1,425,000	回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票
童盼	独立董事	离任	女	48	2015年05月05日	2021年10月12日							
刘学东	监事	离任	男	45	2018年06月19日	2021年03月18日							
梁坤	职工监事	离任	女	42	2018年06月07日	2021年03月18日							

李承睿	监事	离任	男	28	2021年 03月18 日	2022年 03月21 日						
合计	--	--	--	--	--	--	5,002,000	0	0	-250,000	4,752,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

本报告期内，陈建武、张寰因工作调整原因辞任公司董事职务；杜江因个人原因辞任公司董事职务；张静萍因工作安排调整原因辞任公司董事、财务负责人职务；童盼因任期届满离任公司独立董事职务；刘学东因工作调整原因辞任公司监事职务；梁坤因个人原因辞任公司职工代表监事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏斌	董事	被选举	2021年03月18日	经2021年第一次临时股东大会选举为公司董事
杨榕桦	董事	被选举	2021年03月18日	经2021年第一次临时股东大会选举为公司董事
江伟	独立董事	被选举	2021年10月12日	经2021年第三次临时股东大会选举为公司独立董事
李承睿	监事	被选举	2021年03月18日	经2021年第一次临时股东大会选举为公司监事
申海	职工监事	被选举	2021年03月18日	经2021年职工代表大会选举为公司职工代表监事
袁征富	财务负责人	聘任	2021年11月08日	经第四届董事会第二十七次会议聘任为公司财务负责人
张寰	董事	离任	2021年01月29日	因工作调整辞职
陈建武	董事	离任	2021年01月29日	因工作调整辞职
杜江	董事	离任	2021年10月19日	因个人原因辞职
张静萍	董事、财务负责人	离任	2021年11月03日	因工作安排调整辞职
童盼	独立董事	任期满离任	2021年10月12日	任期满六年离任
刘学东	监事	离任	2021年03月18日	因工作调整辞职
梁坤	职工监事	离任	2021年03月18日	因个人原因辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

(1) 方刚先生，工商管理硕士。2004年任职于美的集团，曾任美的集团生活电器事业部营运与人力资源总监等职务；2011年加入盈峰集团有限公司，现任盈峰集团董事；2018年6月至2019年5月任职于华录百纳，担任董事长。2019年5月至2019年12月担任华录百纳副董事长、总经理，2019年12月12日起担任华录百纳董事长、总经理。

(2) 苏斌先生，管理学硕士。曾任中富证券有限责任公司投行部经理；鸿商产业控股集团有限公司产业投资部执行董事；名力中国成长基金合伙人；复星集团能源环境及智能装备集团总裁；2020年加入盈峰集团有限公司，现任盈峰集团董事、

联席总裁（CIO），盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司董事长，宁波盈峰股权投资基金管理有限公司董事长，易方达基金管理有限公司董事，广州华艺国际拍卖有限公司董事。2021年3月起担任华录百纳董事。

（3）魏霆先生，文学硕士。2008年任职于海南航空集团公司，曾任海航集团办公室副主任、海航集团社会责任部总经理、海航文化控股集团执行董事、海航文化娱乐投资集团首席执行官、海航新传媒集团运营总裁、喜乐航（837676）董事长、新生飞翔（832297）董事长等职务。2019年加入盈峰集团有限公司，2019年6月至2019年9月担任北京华录百纳影视股份有限公司总裁助理，现担任盈峰集团董事、副总裁（COO），广州华艺国际拍卖有限公司董事。2020年5月起担任华录百纳董事。

（4）杨榕桦先生，管理学硕士。2006年7月至2008年3月任海信科龙电器股份有限公司招聘主管，2008年任职于美的集团股份有限公司，曾任美的集团生活电器事业部国内营销公司营销管理部长、美的集团生活电器事业部营运与人力资源部总监、美的集团审计部总监助理等职务。2018年加入盈峰集团有限公司，现担任盈峰集团董事、副总裁（CRO）。2021年3月起担任华录百纳董事。

（5）李倩女士，金融学学士、经济学硕士，2016年11月，取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾先后就职于东方证券股份有限公司，国金证券股份有限公司，申万宏源证券股份有限公司；2016年11月任职于北京华录百纳影视股份有限公司，曾任总经理助理。2016年12月起担任华录百纳董事会秘书，2022年3月起担任华录百纳董事。

（6）袁征富，本科学历，注册会计师、中级会计师、税务师。2010年7月起，任职于中粮集团大米单元，先后担任财务部专员、下属子公司财务总监及财务部总经理助理等职务。2017年1月起，任职于北京华录百纳影视股份有限公司，先后担任综艺业务板块财务总监、权益营销事业部副总经理及电影事业部财务总监等职务。2021年11月起担任华录百纳财务负责人，2022年3月起担任华录百纳董事。

（7）浦军先生，经济学博士，教授，美国注册管理会计师（CMA），注册财务管理师（CFM）。2005年至今任职于对外经济贸易大学，历任对外经济贸易大学讲师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任，现任对外经济贸易大学国际商学院教授，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员，中国企业国际化经营研究中心研究员。2016年11月起担任华录百纳独立董事。

（8）江伟先生，博士。2006年7月至2020年7月，任职于暨南大学管理学院会计学系；2014年10月至今担任中国会计学会财务成本分会理事；2020年8月至今担任中国人民大学商学院会计学系教授。2021年10月起担任华录百纳独立董事。

（9）马传刚先生，法律硕士。1995年7月至2001年12月任武汉证券有限责任公司职员；2001年12月至2007年9月，任中国证监会湖北证监局公职律师；2007年9月至2009年12月任浙江湖州金泰科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2010年1月至2019年12月任瑞益荣融（北京）投资管理有限公司总经理。2016年11月起担任华录百纳独立董事。

2、监事会成员

（1）任扩延先生，经济学学士。中级会计师，二级人力资源管理师，具有基金从业资格。2004年5月至2014年6月担任美的集团审计监察部华东区域负责人、美的集团生活电器事业部内控审计负责人等职务；2014年6月至2016年2月担任佛山市新城物业发展有限公司内控审计经理；2016年2月至2019年5月担任珠海魅族科技有限公司内审负责人；2019年加入盈峰集团有限公司，现担任盈峰集团审计风控中心总经理。2020年5月起担任华录百纳非职工代表监事、监事会主席。

（2）申海先生，本科学历。2011年6月至今担任华录百纳人力资源相关职务。2021年3月起担任华录百纳职工监事。

（3）高志丰先生，高中学历。2012年5月至今担任华录百纳行政经理。2022年3月起担任华录百纳非职工代表监事。

3、高级管理人员

（1）方刚先生，工商管理硕士。2004年任职于美的集团，曾任美的集团生活电器事业部营运与人力资源总监等职务；2011年加入盈峰集团有限公司，现任盈峰集团董事；2018年6月至2019年5月任职于华录百纳，担任董事长。2019年5月至2019年12月担任华录百纳副董事长、总经理，2019年12月12日起担任华录百纳董事长、总经理。

（2）李倩女士，金融学学士、经济学硕士，2016年11月，取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾先后就职于东方证券股份有限公司，国金证券股份有限公司，申万宏源证券股份有限公司；2016年11月任职于北京华录百纳影视股份有限公司，曾任总经理助理。2016年12月起担任华录百纳董事会秘书，2022年3月起担任华录百纳董事。

（3）袁征富，本科学历，注册会计师、中级会计师、税务师。2010年7月起，任职于中粮集团大米单元，先后担任财务部专员、下属子公司财务总监及财务部总经理助理等职务。2017年1月起，任职于北京华录百纳影视股份有限公司，先后担任综艺业务板块财务总监、权益营销事业部副总经理及电影事业部财务总监等职务。2021年11月起担任华录百纳财务负责人，

2022年3月起担任华录百纳董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
方刚	盈峰集团有限公司	董事	2011年12月15日		否
苏斌	盈峰集团有限公司	董事、联席总裁 (CIO)	2020年11月13日		是
魏霆	盈峰集团有限公司	董事、副总裁 (COO)	2020年11月13日		是
杨榕桦	盈峰集团有限公司	董事、副总裁 (CRO)	2020年11月13日		是
任扩延	盈峰集团有限公司	监事、审计风控中心总经理	2019年10月30日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏斌	广州华艺国际拍卖有限公司	董事	2021年08月05日		否
苏斌	广东民营投资股份有限公司	董事	2021年04月20日		否
苏斌	盈峰环境科技集团股份有限公司	董事	2021年09月06日		否
苏斌	广州华艺国际拍卖有限公司	董事	2021年08月05日		否
苏斌	易方达基金管理有限公司	董事	2021年01月12日		否
苏斌	宁波盈峰股权投资基金管理有限公司	执行董事、经理	2021年04月21日		否
苏斌	南京柯勒复合材料有限责任公司	总经理	2017年03月06日		否
苏斌	盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司	董事长	2020年03月04日		否
魏霆	和的美术馆有限公司	董事长	2019年11月28日		否
魏霆	深圳市盈峰智慧科技有限公司	董事长	2019年12月12日		否
魏霆	广州华艺国际拍卖有限公司	董事	2020年03月16日	2021年08月05日	否
魏霆	佛山市顺德区盈海投资有限公司	执行董事、经理	2020年04月17日		否
魏霆	佛山市盈峰贸易有限公司	执行董事、经理	2020年04月14日		否
魏霆	宁波盈峰掬圃文化产业投资有限公司	执行董事、经理	2020年05月09日		否

魏霆	宁波盈峰资产管理有限公司	执行董事、经理	2020年05月09日		否
魏霆	广东顺德睿盈投资管理有限公司	执行董事、经理	2020年04月17日		否
魏霆	海南盈峰数智科技有限公司	执行董事、经理	2021年01月05日	2021年09月17日	否
杨榕桦	广东盈峰材料技术股份有限公司	董事长	2020年03月16日		否
杨榕桦	盈合（深圳）机器人与自动化科技有限公司	监事	2020年08月05日		否
杨榕桦	长沙盈太企业管理有限公司	执行董事、经理	2018年07月17日		否
浦军	对外经济贸易大学	教授	2005年09月01日		是
浦军	中国全聚德（集团）股份有限公司	独立董事	2019年01月21日		是
浦军	恒康医疗集团股份有限公司	独立董事	2021年03月21日		是
浦军	中国科技出版传媒股份有限公司	独立董事	2021年12月28日		是
浦军	北京九州佳程贸易有限公司	董事	2005年11月29日		否
江伟	中国人民大学	教授	2020年08月13日		是
江伟	东莞发展控股股份有限公司	独立董事	2015年04月17日	2022年02月08日	是
江伟	新疆前海联合财产保险股份有限公司	独立董事	2016年09月28日	2022年05月15日	是
马传刚	武汉精测电子集团股份有限公司	独立董事	2022年02月11日	2025年02月10日	是
马传刚	温州市交通运输集团有限公司	董事	2016年05月01日		否
马传刚	盐城市国有资产投资集团有限公司	董事	2018年07月01日		否
马传刚	深圳万润科技股份有限公司	独立董事	2020年10月12日	2023年10月11日	是
马传刚	湖北双环科技股份有限公司	独立董事	2020年06月29日	2024年06月29日	是
马传刚	瀛通通讯股份有限公司	独立董事	2020年01月09日	2023年01月08日	是
马传刚	营口交通运输集团有限公司	董事	2019年07月01日		否
马传刚	营口资产经营集团有限公司	董事	2020年07月01日		否
马传刚	沈阳燃气集团有限公司	董事	2020年05月01日		否
任扩延	广东盈峰材料技术股份有限公司	监事会主席	2019年07月12日		否
任扩延	广州华艺国际拍卖有限公司	监事	2019年08月27日		否
任扩延	宁波盈峰睿和投资管理有限公司	监事	2019年08月26日		否
任扩延	和的美术馆有限公司	监事	2019年11月28日		否
任扩延	广东金焱融资租赁有限公司	监事	2019年12月25日		否

任扩延	广东盈峰文化投资有限公司	监事	2020年06月02日		否
任扩延	贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	监事	2020年04月20日	2021年10月25日	否
任扩延	宁波盈峰擗闾文化产业投资有限公司	监事	2020年05月09日		否
任扩延	宁波盈峰资产管理有限公司	监事	2020年05月09日		否
任扩延	广东盈峰普惠互联小额贷款股份有限公司	监事	2020年07月06日		否
任扩延	北京华艺国际拍卖有限公司	监事	2020年02月21日		否
任扩延	海南盈峰数智科技有限公司	监事	2021年01月05日		否
任扩延	海南华艺国际拍卖有限公司	监事	2021年02月04日		否
李承睿	京版芳草教育科技（北京）有限公司	董事	2021年05月14日		否
李承睿	北京华录高诚科技有限公司	董事	2021年03月25日		否
李承睿	华再（北京）科技有限公司	董事	2021年01月15日		否
李承睿	华录云工场科技服务（大连）有限公司	董事	2020年01月16日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会议事规则》、《高级管理人员薪酬与考核制度》等规定，结合其职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定并发放。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员2021年从本公司获得的报酬合计403.73万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
方刚	董事长、总经理	男	40	现任	143.18	否
苏斌	董事	男	44	现任		是
魏霆	董事	男	40	现任		是
杨榕桦	董事	男	38	现任		是
浦军	独立董事	男	46	现任	8	否

江伟	独立董事	男	44	现任	2	否
马传刚	独立董事	男	52	现任	8	否
任扩延	监事会主席	男	42	离任		是
李承睿	监事	男	28	现任		是
申海	职工监事	男	44	现任	15.31	否
李倩	董事、董事会秘书	女	36	现任	81.49	否
袁征富	董事、财务负责人	男	36	现任	9.14	否
张寰	董事	男	33	离任	24.12	否
陈建武	董事	男	43	离任		是
杜江	董事	男	43	离任		是
张静萍	董事、财务负责人	女	42	离任	80.97	否
童盼	独立董事	女	48	离任	6	否
刘学东	监事	男	45	离任		是
梁坤	职工监事	女	42	离任	25.52	否
合计	--	--	--	--	403.73	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十五次会议	2021年02月02日	2021年02月02日	第四届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：2021-004）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十六次会议	2021年03月01日	2021年03月02日	第四届董事会第十六次会议决议公告（公告编号：2021-013）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十七次会议	2021年03月18日	2021年03月18日	第四届董事会第十七次会议决议公告（公告编号：2021-019）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十八次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	第四届董事会第十八次会议决议公告（公告编号：2021-029）巨潮资讯网

			http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第十九次会议	2021 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 29 日	第四届董事会第十九次会议决议公告（公告编号：2021-044）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十次会议	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 28 日	第四届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：2021-051）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十一次会议	2021 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 22 日	第四届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号：2021-057）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十二次会议	2021 年 07 月 29 日	2021 年 07 月 30 日	第四届董事会第二十二次会议决议公告（公告编号：2021-067）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十三次会议	2021 年 09 月 22 日	2021 年 09 月 23 日	第四届董事会第二十三次会议决议公告（公告编号：2021-076）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十四次会议	2021 年 10 月 19 日	2021 年 10 月 19 日	第四届董事会第二十四次会议决议公告（公告编号：2021-082）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十五次会议	2021 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 22 日	第四届董事会第二十五次会议决议公告（公告编号：2021-085）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十六次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	第四届董事会第二十六次会议决议公告（公告编号：2021-087）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十七次会议	2021 年 11 月 08 日	2021 年 11 月 08 日	第四届董事会第二十七次会议决议公告（公告编号：2021-092）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
第四届董事会第二十八次会议	2021 年 12 月 06 日	2021 年 12 月 06 日	第四届董事会第二十八次会议决议公告（公告编号：2021-095）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

第四届董事会第二十九次会议	2021 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 28 日	第四届董事会第二十九次会议决议公告（公告编号：2021-099）巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
---------------	------------------	------------------	--

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
方刚	15	9	6	0	0	否	3
苏斌	13	0	13	0	0	否	1
魏霆	15	0	15	0	0	否	1
杨榕桦	13	0	13	0	0	否	1
浦军	15	1	14	0	0	否	3
江伟	6	0	6	0	0	否	1
马传刚	15	1	14	0	0	否	3
张寰	0	0	0	0	0	否	0
陈建武	0	0	0	0	0	否	0
杜江	7	0	6	0	1	否	0
张静萍	12	6	6	0	0	否	3
童盼	9	0	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，董事严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求和《公司章程》等公司相关制度履行独立董事的职责，忠实勤勉尽责，为维护公司整体利益、维护中小股东的合法权益积极努力。各位董事积极通过现场考察、电话、会谈等多种方

式保持与公司管理层的有效沟通，及时了解公司的日常经营情况以及战略发展情况，对公司董事会审议的事项发表了意见，对公司财务状况及业务经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	方刚、苏斌、魏霆、杜江、浦军	1	2021年04月16日	审议《关于审议〈北京华录百纳影视股份有限公司2020年度董事会工作报告〉的议案》。	战略委员会就公司所处行业情况及外来可能面临的挑战做了深入调研和分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见，一致同意相关议案		
提名委员会	前三次会议参会人员：方刚、魏霆、浦军、童盼、马传刚；第四次会议参会人员：方刚、魏霆、浦军、江伟、马传刚	4	2021年01月29日	审议《关于审查第四届董事会非独立董事候选人任职资格的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案		
			2021年04月16日	审议《关于公司董事、高级管理人员2020年履职情况的议案》。			
			2021年09月17日	审议《关于审查第四届董事会独立董事候选人任职资格的议案》。			
			2021年11月03日	审议《关于提名公司财务负责人的议案》。			
薪酬与考核委员会	第一次会议参会人员：浦军、童盼、马传刚、方刚；后三次会议参会人员：浦军、童	4	2021年02月26日	审议《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公	薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会议事规则》及相关法律法规的规定		

	盼、马传刚、方刚、杨榕桦			司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》共计 2 项议案。	对审议事项进行核查审议，一致同意相关议案。		
			2021 年 03 月 18 日	审议《关于向 2021 年限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》。			
			2021 年 04 月 16 日	审议《关于公司高级管理人员 2020 年度绩效薪酬及 2021 年基薪的议案》。			
			2021 年 04 月 18 日	审议《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期部分期权行权条件成就的议案》、《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期部分股份解除限售条件成就的议案》共计 2 项议案。			
审计委员会	前三次会议参会人员：童盼、马传刚、杨榕桦；后两次会议参会人员：江伟、马传刚、杨榕桦	5	2021 年 04 月 16 日	审议《关于审计<北京华录百纳影视股份有限公司 2020 年度审计工作总结>的议案》、《关于审议公司 2020 年度审计费用的议案》、《关于	审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，并充分与审计机构进行沟通，一致同意相关议	与内审部沟通 2020 年内审情况及 2021 年度内审计划；与审计沟通 2020 年度财务审计事项。	

				审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告>的议案》等共计 7 项议案。	案。		
			2021 年 04 月 25 日	审议《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年第一季度内部审计工作报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年第一季度募集资金存放与使用情况审计报告>的议案》共计 2 项议案。			
			2021 年 07 月 19 日	审议《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年第二季度内部审计工作报告>的议案》、《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年第二季度募集资金存放与使用情况审计报告>的议案》共计 2 项议案。			
			2021 年 10 月 22 日	审议《关于审议<北京华录百纳影视股份有限公司 2021			

				年第三季度内 内部审计工作报 告>的议案》、 《关于审议< 北京华录百纳 影视股份有限 公司 2021 年第 三季度募集资 金存放与使用 情况审计报 告>的议案》共 计 2 项议案。			
			2021 年 11 月 03 日	审议《关于续 聘会计师事务所 的议案》。			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	87
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	127
报告期末在职员工的数量合计（人）	214
当期领取薪酬员工总人数（人）	372
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
财务类人员	27
研发及制作管理类人员	55
发行、营销及宣传类人员	87
职能管理类人员	45
合计	214
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

研究生及以上	47
本科	114
大专	47
大专以下	6
合计	214

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司以绩效为导向，以市场为标准，向员工提供业内有竞争力的薪酬，充分调动管理者和员工的积极性。

3、培训计划

公司通过新员工培训、外部公开课、员工内部讲座和经验分享、在岗培训、线上和线下相结合等多种方式开展培训，从而增强员工对公司的归属感、提高员工工作能力和管理能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	918,821,518
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-2,124,014,538.06
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>公司第四届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，由于公司 2021 年度累计未分配利润为负值，2021 年度公司利润分配预案如下：</p> <p>公司 2021 年度拟不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。该分配预案尚待股东大会审议通过。</p>

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

一、2019年股票期权与限制性股票激励计划

（一）激励计划简述

经公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十一次会议与2018年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》：公司2019年股票期权与限制性股票激励计划拟向28名激励对象授予总计3,500.00万份股票期权，涉及的标的股票种类为A股普通股，行权价格为6.33元/份。经公司第三届董事会第三十六次会议审议通过，本次激励计划的授予日为2019年5月28日。在董事会审议通过授予事宜后，有1名获授期权的激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，取消向其授予的2.50万份期权。因此，公司实际向27名激励对象授予3,497.50万份股票期权，2019年6月24日完成授予登记。

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

（二）本报告期进展

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

1、公司2019年股票期权激励计划在第二个行权期部分期权可行权条件已经成就，同意符合行权条件的19名激励对象在第二个行权期可行权1,498.50万份股票期权，行权价格为每股6.33元，行权方式为自主行权，详见公司于2021年6月22日披露的《关于2019年股票期权激励计划第二个行权期部分期权行权条件成就的公告》（公告编号：2021-059）。报告期内，公司2019年股票期权激励计划的激励对象共计行权75,000股。

2、将公司2019年股票期权激励计划第一个行权期已满尚未行权的股票期权、第二个等待期内因离职不再具备激励资格的激励对象的股票期权与未达到第二个行权期行权条件的期权共计1,985.25万份进行注销，详见公司于2021年6月22日发布的《关于注销部分已授予但尚未行权的股票期权的公告》（公告编号：2021-060）。上述股票期权的注销事宜已于2021年7月1日办理完成，详见公司于2021年7月1日披露的《关于2019年股票期权激励计划部分已授予但尚未行权的股票期权注销完成的公告》（公告编号：2021-063）。

3、公司2019年限制性股票激励计划第二个限售期将于2021年6月24日届满，3名激励对象获授的500万股限制性股票在第

二个解除限售期部分解除限售条件成就，同意本次可解除限售的限制性股票数量225.00万股，详见公司于2021年6月22日披露的《关于2019年限制性股票激励计划授予完成后第二个解除限售期部分股份解除限售条件成就的公告》（公告编号：2021-061）。上述股票已于2021年7月21日上市流通，详见公司于2021年7月19日披露的《关于2019年股权激励计划限制性股票第二个解除限售期届满解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-066）。鉴于本次解除限售的3名激励对象均为公司董事或高级管理人员，解除限售的股份将作为高管锁定股继续锁定，解除限售后实际可上市流通的数量为0万股；

4、公司2019年限制性股票激励计划第二个解除限售期未满足解除限售条件的限制性股票25.00万股，将由公司回购注销，回购价格为3.17元/股，回购注销事项已经公司于2021年10月12日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过，详见公司于2021年6月22日披露的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2021-062）。本次部分限制性股票回购注销事宜于2021年12月27日办理完成，详见公司于2021年12月28日披露的《关于2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-103）。本次部分限制性股票回购注销事宜完成后，公司总股本将由919,071,518股减至918,821,518股。

二、2021年限制性股票激励计划

公司于2021年3月1日召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案；拟向43名激励对象授予4000万股第二类限制性股票，涉及的标的股票种类为A股普通股，授予价格为3.83元/股。公司第四届监事会第十三次会议审议通过上述有关议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。公司发布了《关于公司2021年限制性股票激励计划(草案)》等相关公告。

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

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

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
方刚	董事、总经理			0	0			6.85	2,500,000	0	3.17	1,125,000	0
李倩	董事、董事会秘书			0	0			6.85	1,000,000	0	3.17	450,000	0
张静萍	原董			0	0			6.85	1,500,000	0	3.17	675,000	0

	事、原 财务负 责人								00				
袁征富	董事、 财务负 责人			0	0			6.85	0	0		0	0
张寰	原董事			1,900,0 00	0	6.33		6.85	0	0		0	0
合计	--	0	0	1,900,0 00	0	--	0	--	5,000,0 00	0	--	2,250,0 00	0
备注（如有）	无												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员薪酬的考核与管理，制定考核细则，对高级管理人员的考核与薪酬制度的实施进行监督，提出意见和建议，并提请公司董事会审议决定高级管理人员薪酬事项。

公司高级管理人员薪酬体系由基薪和绩效薪酬构成。绩效薪酬与考核结果挂钩，高级管理人员以公司经营利润指标和综合管理为基础，根据公司年度经营计划和分管工作的职责及工作目标，进行年度综合考核。董事会薪酬与考核委员会根据绩效考核情况拟定高管薪酬方案并提交董事会审议，并由独立董事发表意见，董事会审议。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。

公司董事会审计委员会、内审部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制重大缺陷的认定标准，2021年公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
北京精彩时间文化传媒有限公司	公司召开第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于收购北京精彩时间文化传媒有限公司部分股权的议案》，公司以自有资金人民币 3,260.87 万元购买上海芊虹企业管理中心（有限合伙）持有的北京精彩 5.0004% 股权，并签订《股权转让协议》。本次交易完成后，北京精彩成为公司持股 51% 的控股子公司。	2021 年 10 月 27 日公司董事会审议通过相关议案，合并日为 2021 年 10 月 31 日，2021 年 11 月 26 日完成工商变更。	无	无	无	无

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ 《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	95.38%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷或情形，认定为重大缺陷： ①财务报告内部控制环境无效； ②发现公司董事、监事、高级管理人员舞	出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷： ①经营活动严重违反国家法律、法规； ②重要岗位管理及核心人员流失严重；

	<p>弊；</p> <p>③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：</p> <p>①注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>②审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。</p> <p>除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一般缺陷。</p>	<p>③重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；</p> <p>④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。</p> <p>出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：</p> <p>①关键岗位管理人员流失严重；</p> <p>②重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；</p> <p>③内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。</p> <p>不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>以 2021 年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准为：</p> <p>当错报金额大于或等于净利润的 5%，认定为重大缺陷；</p> <p>当错报金额小于净利润的 5%但大于或等于净利润的 3%，认定为重要缺陷；</p> <p>当错报金额小于净利润的 3%时，则认定为一般缺陷。</p>	与公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一致。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，华录百纳于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《北京华录百纳影视股份有限公司 2021 年度内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司隶属于影视行业，日常经营过程中不涉及污染物的生产或排放。公司在日常生产经营中认真执行环境保护相关法律法规，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈峰集团有限公司、何剑锋	保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范关联交易承诺	<p>盈峰集团与普罗非作为联合受让方协议受让公司 142,560,000 股股份时，盈峰集团、盈峰集团的控股股东及实际控制人何剑锋先生作出如下承诺：</p> <p>（一）保持上市公司独立性承诺：在本次收购完成后，盈峰集团及其一致行动人将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及《北京华录百纳影视股份有限公司章程》等相关规定，不利用第一大股东及其一致行</p>	2018 年 03 月 23 日	长期	正常履行

		<p>动人的身份谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与盈峰集团、普罗非、盈峰集团及普罗非控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立。</p> <p>(二) 盈峰集团将在本次收购完成后采取如下措施避免同业竞争：(1) 盈峰集团及其控制的企业，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上市公司构成竞争的业务及活动或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>(2) 盈峰集团及其控制的企业, 如出售与上市公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益, 上市公司在同等条件下均享有优先购买权。若违反上述承诺, 盈峰集团将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。</p> <p>(三) 规范关联交易的承诺: 本次收购完成后, 盈峰集团将采取如下措施规范减少和规范关联交易:</p> <p>(1) 尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易;</p> <p>(2) 对于无法避免或有合理理由存在的关联交易, 将与上市公司依法签订规范的关联交易协议, 并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>公司章程的规定履行批准程序；(3) 关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；(4) 保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。若违反上述承诺，盈峰集团将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。</p>			
	盈峰集团有限公司、何剑锋	避免同业竞争	<p>盈峰集团与普罗非作为联合受让方协议受让公司 142,560,000 股股份时，盈峰集团、盈峰集团的控股股东及实际控制人何剑</p>	2018 年 03 月 23 日	三年	履行完毕

			<p>锋先生作出如下避免同业竞争的承诺：本次收购完成，盈峰集团与上市公司将产生潜在同业竞争问题，具体如下：深圳盈峰传媒有限公司系盈峰集团通过广东盈峰文化投资有限公司间接控股的控股子公司，盈峰传媒成立于 2016 年 12 月 12 日，目前专业从事影视、综艺节目和互联网短视频内容创作，与上市公司构成同业竞争关系。就上述潜在同业竞争问题，盈峰集团将在受让华录百纳股份成为华录百纳控股股东后的三年内，在符合相关法律法规及规范性文件的前提下，将按照上市公司的要求，采取将所持盈峰传媒股权转让给上</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			市公司或无关联第三方或注销、停止相关业务的方式，消除同业竞争问题。			
资产重组时所作承诺	胡刚及其亲属胡杰、李慧珍，广东蓝火管理层股东	股份锁定承诺	胡刚及其亲属胡杰、李慧珍，广东蓝火管理层股东在公司发行股份及支付现金购买广东蓝火 100% 股权事项中承诺：所认购的公司股票，自本次发行完成之日起 12 个月内不得进行转让或上市交易。自本次发行完成届满 12 个月之日起，本次认购的全部公司股份分五次解锁。	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日至公司 2018 年年度报告出具日之后	正常履行
	深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	股份锁定承诺	深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）在公司发行股份及支付现金购买广东蓝火 100% 股权事项中承诺：所认购的公司股票，自本次发行完成之日起 36 个月内不得进行转让或上市	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日至公司 2018 年年度报告出具日之后	正常履行

			交易：自本次发行完成届满 36 个月之日起，分三次解锁。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	盈峰集团有限公司	股份锁定承诺	盈峰集团承诺：华录百纳 2020 年向特定对象发行完成后，盈峰集团认购的股份自上市之日起三十六个月内不得转让。	2020 年 12 月 31 日	36 个月	正常履行
	公司董事、高级管理人员	关于保证填补即期回报措施切实履行的承诺	2020 年向特定对象发行股票事项中，公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司向特定对象发行股票即期回报摊薄之填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不得动用公司资产从事与本人履	2020 年 08 月 14 日	长期	正常履行

		<p>行职责无关的投资、消费活动。4、积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补摊薄即期回报的要求；在本人自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来如实施股权激励，在本人自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、在承诺出具日至本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补摊薄即期回报措施及其承诺</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>的新的监管规定，且本人承诺的相关内容不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的该等规定要求时，本长期人承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，并且给公司或者其他股东造成损失的，本人愿意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚</p>			
--	--	---	--	--	--

			或采取相关管理措施。”			
	盈峰集团有限公司及实际控制人何剑锋	关于保证填补即期回报措施切实履行的承诺	<p>2020 年向特定对象发行股票事项中，公司控股股东盈峰集团、实际控制人何剑锋先生根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本公司（本人）承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。2、自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，如中国证监会、深圳证券交易所另行发布填补摊薄即期回报措施及其承诺的相关意见及实施细则，且本公司（本人）承诺的相关内容不能满足中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构的该等规定要求时，本公司（本人）</p>	2020 年 08 月 14 日	长期	正常履行

			<p>承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。3、本公司（本人）承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司（本人）对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本公司（本人）违反该等承诺，并且给公司或者其他股东造成损失的，本公司（本人）愿意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司（本人）作出相关处罚或采取相关管理措施。”</p>			
股权激励承诺	北京华录百纳影视股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为 2019 年股票期权与限制性股票激	2019 年 04 月 24 日	长期	正常履行

			励计划激励对象依激励计划获取有关股票期权或限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。			
	北京华录百纳影视股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为 2021 年限制性股票激励计划激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 03 月 02 日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	盈峰集团有限公司	减持承诺	股东承诺在最后一笔增持交易完成（2021 年 6 月 10 日）6 个月后的两个月内通过深圳证券交易所证券交易系统将增持的不符合豁免要约条件的股份予以减持，并将产生的收益上交上市公司。	2021 年 08 月 26 日	8 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	不适用					

一步的工作计划	
---------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期，公司新设立2家子公司：北京有鲸鱼品牌管理有限公司、东阳市华美佰纳影业有限公司；公司报告期内收购了北京精彩5.0004%股权，并将北京精彩及其下属四家控股公司（广东精彩时间文化传媒有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、海南雄鹰英年少影业有限公司、精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司）一并纳入合并报表范围；公司原定收购光云动漫100%股权并将其纳入合并范围，2021年10月公司终止了本次收购事项并与相关方签署了《解除协议》，光云动漫不再纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150

境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨志、张智慧
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因2021年限制性股票激励计划，聘请上海荣正投资咨询股份有限公司为独立财务顾问，期间共支付相关费用12万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天津百纳诉北京金英马影视文化有限责任公司(下称“北京金马影视”)、北京美好春天文化传媒有限公司(下称“北京美好春天”)合同纠纷案,天津百纳申请仲裁,请求对方支付合同款、违约金及维权费用。	2,990	否	仲裁裁决已生效,担保诉讼判决已生效,已向法院申请执行	仲裁裁决已生效,北京金英马影视、北京美好春天应当支付天津百纳合同款1,980万元、律师费10万元、仲裁费18.96万元。关于担保案,一审判决厦门金英马影视传媒股份有限公司对此承担	执行中	2019年04月25日	创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳:关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)

同时,天津百纳向法院起诉该事项中连带保证人厦门金英马影视传媒股份有限公司承担连带保证责任。				连带清偿责任,二审维持原判,并判决已被北京市第二中级人民法院扣划的 96.52 万元执行款项可予以相应扣减。			
华录百纳诉永康映林影视文化有限公司(下称“永康映林”)电视播映权许可使用纠纷案,要求永康映林支付许可使用费、违约金及诉讼费。	272	否	二审判决已生效,已向法院申请执行	一审法院判决:被告永康映林支付原告华录百纳 272 万元及逾期付款违约金。案件受理费 3.19 万元,由华录百纳负担 0.41 万元,由永康映林负担 2.78 万元。保全费 0.5 万元,由永康映林负担。二审法院判决驳回上诉,维持原判。二审案件受理费由永康映林承担。截至目前已回款 105 万元。	执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳:关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)
欧冠篮公司诉乐视体育文化产业发展(北京)有限公司(下称“乐视体育”)合同纠纷案,欧冠篮公司请求乐视体育支付合同款、滞纳金。	710.04	否	已调解结案	已调解结案,法院调解书确认 2018 年 12 月 31 日前,乐视体育向欧冠篮公司支付授权费 373.58 万元及诉讼费 2.21 万元。如到期未足额支付,则需另行支付 93.40 万元,并以 466.98 万元为基数,按照中国人民银行同期贷款基准利率标准赔偿欧冠篮公司利息损失,计算利息至实际付清日	执行中	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳:关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2019-040)

				为止。			
付顺吉起诉广东蓝火民间借贷纠纷案，要求偿还借款本金、利息及承担诉讼费。后追加华录百纳为共同被告，要求华录百纳承担保证责任。	4,370.2	否	二审判决已生效，再 审驳回再 审申请	一审判决广东蓝火应向付顺吉偿还 1,462.68 万元及利息，并承担 10.96 万元诉讼费；二审维持原判；再驳回再 审申请；华录百纳不承担保证责任。	不适用	2019 年 04 月 25 日	创业板信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《华录百纳：关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2019-040）
李慧珍诉华录百纳新增资本认购纠纷案，李慧珍要求华录百纳解禁其持有的华录百纳全部未解禁股份、赔偿损失及律师费、其他必要费用、诉讼费用。	6,571.35	否	一审已判 决，对方已 上诉，二审 审理中	一审法院判决驳回李慧珍的全部诉讼请求，对方已上诉，目前二 审审理中。	不适用		
东阳百纳诉上海聚幕文化传播有限公司（下称“上海聚幕”）合同纠纷案，东阳百纳要求上海聚幕支付剩余未付款、违约金、诉讼费用。	52	否	已调解结 案	一审法院判决上海聚幕公司向东阳百纳支付 26 万元，违约金 26 万元。案件受理费 0.9 万元，公告费 260 元，由上海聚幕负担。	履行完毕		
东阳百纳诉北京智新文化传播有限公司（下称“北京智新”）合同纠纷案，东阳百纳要求法院解除双方签订的《信息网络传播权许可合同》，要求北京智新支付剩余未付许可费用、违约金、诉讼费用。	198	否	一审判决 已生效，已 向法院申 请执行	一审法院判决北京智新于判决书生效之日起十日内向东阳百纳支付许可费 198 万元、违约金。案件受理费 2.262 万元，公告费 560 元由北京智新负担。	执行中		
华录百纳诉北京	248.5	否	一审判决	法院判决北京智	执行中		

智新合同纠纷案，华录百纳要求北京智新支付保理回购款、利息、律师费、差旅费、诉讼费用。			已生效，已向法院申请执行	新支付华录百纳保理回购款 240 万元及利息；赔偿原告华录百纳律师费 7 万元、差旅费 1.5 万元。案件受理费 3.365 万元、公告费 560 元，由被告北京智新负担。			
华录百纳诉江西广播电视台（下称“江西台”）合同纠纷案，华录百纳要求江西台支付电视剧播映权费、利息和诉讼费用。	1,666.73	否	已调解结案	调解书确认江西台按 7.3 折向华录百纳支付欠付的 1,570 万元，即付 1,146.1 万元。2020 年 9 月 30 日前支付现金 1,000 万元，剩余 146.1 万元在 2021 年 2 月 10 日前转账支付或在 2020 年 9 月 30 日前第一笔款项转账同期提供可在 2021 年 2 月 10 日前兑现的承兑汇票。	履行完毕		
华录百纳诉中圣嘉信投资（北京）有限公司（下称“中圣嘉信”）和润丰投资集团有限公司（下称“润丰投资”）房屋租赁合同纠纷案，华录百纳要求与中圣嘉信解除《房屋租赁合同》，返还房屋剩余租金、支付违约金、剩余装修价值、租金利息；要求润丰投资承担连带清偿责任；要求中圣嘉信和润丰投资承担全	4,300.88	否	二审判决已生效，已向法院申请执行	二审法院判决华录百纳与中圣嘉信于 2014 年 3 月 27 日签订的《房屋租赁合同》于 2019 年 12 月 31 日解除；中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内返还华录百纳租金 2,558.86 万元，给付华录百纳违约金 68.74 万元，补偿华录百纳装修价值 700 万元；中圣嘉信于本判决生效之日起十五日内给付华录百	执行中		

部诉讼费用。				纳未使用部分租金利息（以 2,558.86 万元为基数计算）；润丰投资就中圣嘉信的租金返还义务、违约金给付义务、装修价值给付义务承担连带给付责任；驳回华录百纳的其他诉讼请求，驳回中圣嘉信的反诉请求。案件一审受理费华录百纳负担 0.4 万元，一审反诉受理费 0.53 万元由中圣嘉信负担，保全费 0.5 万元由中圣嘉信负担；案件二审受理费 8.4 万元由华录百纳负担 0.3 万元，由中圣嘉信负担 8.1 万元。			
喀什百纳诉上海聚力传媒技术有限公司（下称“聚力公司”）合同纠纷案，喀什百纳要求聚力公司支付电视剧《角力之城》的许可使用费 450 万元及滞纳金并承担诉讼费用。	703.35	否	一审判决后双方均上诉，二审审理中	一审法院判决聚力公司支付喀什百纳许可使用费 450 万元，支付违约金并承担诉讼费 42.8 万元，保全费 0.5 万元。	尚未到执行阶段		
韩后化妆品股份有限公司（下称“韩后公司”）诉广东蓝火、喀什蓝火、华录百纳，韩后公司要求：广东蓝火返还本金人民币 2,918.15 万元	5,468.15	否	一审判决后对方上诉，二审判决维持原判	一审法院判决驳回韩后公司全部诉讼请求；受理费 31.52 万元由韩后公司承担。二审判决驳回上诉，维持原判。二审受理费 16.52	不适用		

和利息,喀什蓝火对广东蓝火的清偿义务承担连带清偿责任;喀什蓝火返还本金人民币 2,550 万元和利息,广东蓝火为喀什蓝火的清偿义务承担连带清偿责任;华录百纳为广东蓝火和喀什蓝火的清偿义务承担连带清偿责任;广东蓝火、喀什蓝火、华录百纳承担诉讼费。				万元由韩后公司负担。			
百纳荟萃与韩后公司、共青城十长生投资管理合伙企业(有限合伙)(下称“十长生企业”)合同纠纷案,百纳荟萃申请仲裁:请求确认申请人(百纳荟萃)依据《协议》享有韩后公司 1.25%的股权;请求裁定韩后公司立即履行确认申请人享有其股权的手续(包括但不限于记载在股东名册、颁发股东证明文件、办理工商变更登记等);请求裁定十长生企业协助韩后公司履行股权确认手续;请求裁定韩后公司和十长生企业连带赔偿申请人合理开支律师费人民币 10 万元;请求裁定	2,000	否	已调解结案	仲裁委出具调解书确认,2020 年 1 月 13 日,百纳荟萃向十长生企业支付了股权转让款,自当日起百纳荟萃即为韩后公司合法股东,持股比例为 1.25%。韩后公司已将百纳荟萃记载于公司股东名册中,百纳荟萃有权行使股东权利。仲裁费 20.57 万元由百纳荟萃承担。	履行完毕		

韩后公司和十长生企业承担全部仲裁费用。							
喀什百纳与广西广播电视台合同纠纷仲裁案, 要求广西广播电视台支付电视剧《战魂》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	6.04	否	已调解结案	广西广播电视台于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	履行完毕		
喀什百纳与广西广播电视台合同纠纷仲裁案, 要求广西广播电视台支付电视剧《金战》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	11.99	否	已调解结案	广西广播电视台于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	履行完毕		
天津百纳与广西广播电视台合同纠纷仲裁案, 要求广西广播电视台支付电视剧《乱世丽人行》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	14.39	否	已调解结案	广西广播电视台于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	履行完毕		
天津百纳与广西广播电视台合同纠纷仲裁案, 要求广西广播电视台支付电视剧《岁月如金》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	17.13	否	已调解结案	广西广播电视台于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	履行完毕		
华录百纳与广西广播电视台合同纠纷仲裁案, 要求广西广播电视台支付电视剧《中国骑兵》许可使用费、违约金并承担仲裁费。	2.9	否	已调解结案	广西广播电视台于 2021 年 8 月 31 日前支付完毕。	履行完毕		

东阳百纳与杭州嘉艺影视传媒有限公司（下称“杭州嘉艺”）合同纠纷仲裁案，要求杭州嘉艺公司支付电视剧《老婆大人是八零后》收入分账款及违约金并承担仲裁费。	317.15	否	双方和解，对方未履行调解书，已向法院申请执行	杭州嘉艺已支付40万元，并承诺于2021年11月30日前支付完毕全部款项。杭州嘉艺法定代表人同意承担连带保证责任。	执行中		
喀什百纳与浙江唐德影视股份有限公司（下称“浙江唐德”）合同纠纷仲裁案，要求浙江唐德支付发行收益分配款、版权转让费、资金占用费，并承担仲裁费、保全费、保全保险费。	3,754.5	否	仲裁裁决已生效	裁决书确认，浙江唐德应当向华录百纳支付发行收益分配款2,510.88万元，逾期支付发行收益分配款的资金占用损失302.94万元，版权转让费500万元，逾期支付版权转让费的资金占用损失70.03万元，保全费、保全保险费、仲裁费合计38.06万元。	履行完毕		
百纳千寻与辽宁不二文化传播有限公司（下称“辽宁不二”）合同纠纷仲裁案，要求不二公司退还服务费、支付迟延退款利息并承担仲裁费。	38.39	否	仲裁裁决已生效，已向法院申请执行	裁决书确认，辽宁不二应当在2021年12月30日前向百纳千寻退还服务费人民币38.11万元，向百纳千寻支付逾期付款利息，并支付仲裁费2.1万元。	执行中		
上海百纳与东阳奇月星空文化传媒有限公司合同纠纷仲裁案（《都市猎魔人项目》），要求奇月星空支付权益份额转让	182	否	仲裁裁决已生效，已向法院申请执行	裁决书确认，奇月星空应当向上海百纳支付权益份额转让款182万元并支付违约金；支付仲裁费4.15万元。	执行中		

价款及违约金,并 承担仲裁费用。								
上海百纳与东阳 奇月星空文化传 媒有限公司合同 纠纷仲裁案(《天 机之九幽业火》项 目),要求奇月星 空支付权益份额 转让价款及违约 金,并承担仲裁费 用。	298	否	仲裁裁决 已生效,已 向法院申 请执行	裁决书确认,奇 月星空应当向上海 百纳支付发行 分账款 298 万元 并支付逾期支付 发行分账款的违 约金;支付仲裁 费 5.9 万元。	执行中			
方妍与百纳京华 劳动纠纷仲裁案, 要求百纳京华支 付违法解除劳动 合同赔偿金、支付 加班费等	2.73	否	已调解结 案	双方签订和解协 议,方妍已撤回 仲裁申请。	履行完毕			

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易 方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万 元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 (万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得的同类 交易市 价	披露日 期	披露索 引
盈峰集团 有限公司	实际控 制人	购销	提供营 销服务	市场公 允	不适用	35.71	0.32%	5,385	否	现金	35.71	2021 年 04 月 27 日	在巨潮 资讯网 披露的 《关于 2021 年 度日常
深圳市盈 峰智慧科 技有限公 司	同一实 际控制 人	租赁	接受租 赁服务	市场公 允	不适用	41.42	3.50%		是	现金	41.42	2021 年 04 月 27 日	

司														经营关 联交易 预计事 项的公 告》(公 告编 号: 2021-0 35)
广州华艺 国际拍卖 有限公司	同一实 际控制 人	购销	采购商 品	市场公 允	不适用	65.33	11.79%	否	现金	65.33	2021年 04月27 日			
海南盈峰 数智科技 有限公司	同一实 际控制 人	购销	接受服 务	市场公 允	不适用	47.57	57.55%	否	现金	47.57	2021年 04月27 日			
广东和的 美术馆	实际控 制人直 系亲属 控制的 法人	购销	接受服 务	市场公 允	不适用	0.08	0.01%	否	现金	0.08	2021年 04月27 日			
易方达基 金管理有 限公司	实际控 制人有 重大影 响的法 人	购销	提供营 销服务	市场公 允	不适用	8.49	0.08%	否	现金	8.49	2021年 04月27 日			
广东美云 智数科技 有限公司	实际控 制人直 系亲属 控制的 法人	购销	采购商 品	市场公 允	不适用	2.38	2.88%	否	现金	2.38	2021年 04月27 日			
佛山市顺 德区美的 酒店管理 有限公司	实际控 制人直 系亲属 控制的 法人	购销	采购商 品	市场公 允	不适用	12.07	2.18%	否	现金	12.07	2021年 04月27 日			
佛山市顺 德区美的 酒店管理 有限公司	实际控 制人直 系亲属 控制的 法人	购销	提供营 销服务	市场公 允	不适用	14.18	0.13%	否	现金	14.18	2021年 04月27 日			
广东美的 制冷设备 有限公司	实际控 制人直 系亲属 控制的 法人	购销	提供营 销服务	市场公 允	不适用	2,702.2 6	24.35%	否	现金	2,702.2 6	2021年 04月27 日			
广东天元 建筑设计 有限公司 宁波分公	实际控 制人直 系亲属 控制的	购销	接受装 修服务	市场公 允	不适用	2.09	0.21%	否	现金	2.09	2021年 04月27 日			

司	法人												
中国华录集团有限公司	持有上市公司5%以上股份的实际控制人	租赁	接受租赁服务	市场公允	不适用	9.66	0.82%		否	现金	9.66	2021年04月27日	
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	与持有上市公司5%以上股份的股东为同一控制人的法人	购销	接受物业管理服务	市场公允	不适用	2.13	0.18%	20	否	现金	2.13	2021年04月27日	
北京易华录信息技术股份有限公司	与持有上市公司5%以上股份的股东为同一控制人的法人	租赁	接受租赁服务	市场公允	不适用	3.22	0.27%		否	现金	3.22	2021年04月27日	
合计				--	--	2,946.59	--	5,405	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				否									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>2021年度,公司或公司子公司基于日常经营需要与控股股东盈峰集团或其下属公司、实际控制人及其直系亲属所控制的企业(包括但不限于美的集团股份有限公司或其下属公司)发生产品采购或销售、租赁、内容营销及服务交易,总金额不超过5,385万元,报告期内实际交易金额为2931.58万元。</p> <p>2021年度,公司或公司子公司基于日常经营需要与5%以上股东华录资本或其母公司中国华录集团有限公司及其下属公司发生产品采购或销售、租赁及服务交易,总金额不超过20.00万元,报告期内实际交易金额为15.01万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期末不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2020年8月14日、9月25日，公司分别召开第四届董事会第十次及第十一次会议，与重庆百纳盛景股权投资基金管理有限公司、重庆高益投资发展有限公司、成都市天府壹号文创产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）、驴迹科技集团有限公司、潍坊盛奥投资中心（有限合伙）共同发起设立产业投资基金重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业投资基金”），基金规模30,000万元。公司作为有限合伙人在本次交易中以自有资金出资10,000万元，占比33.33%。基金管理人为重庆盛美股权投资基金管理有限公司。该投资基金主要投资于新媒体、泛文娱、旅游、消费、教育及其上、下游产业链相关领域，重点发掘影视、游戏、动漫、体育、教育、营销等行业优秀项目。详见公司于2020年8月14日发布的《关于公司拟参与设立产业投资基金的公告》（公告编号：2020-078）与2020年9月25日发布的《关于公司参与设立产业投资基金的进展公告》（公告编号：2020-086）。

报告期内，公司收到基金管理人通知，重庆成渝百景文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）已经按照《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成了备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》（备案编码：SNX930），备案日期为2021年3月22日，详见公司于2021年3月24日发布的《关于公司参与设立的产业投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号：2021-024）。前述合伙人已经按照30,000万元认缴出资总额完成了第一期实缴，第一期实缴出资均为其各自认缴出资额的50%。

2021年12月27日，公司召开第四届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司对参与设立的产业投资基金增资及重新签订〈合伙协议〉暨关联交易的议案》，公司放弃产业投资基金的有限合伙人驴迹科技集团有限公司、潍坊盛奥投资中心（有限合伙）转让合计4,500万元基金份额的优先购买权。同时，产业投资基金的认缴出资总额将增加至人民币50,000万元，引入新合伙人重庆产业引导股权投资基金有限责任公司，拟认缴金额12,500万元，青岛盛美嘉辉投资中心（有限合伙）对基金后

续增加认缴2,500万元,公司也以自有资金对产业投资基金后续增加认缴出资5,000万元,并与合作各方重新签订《合伙协议》。详见公司于2021年12月28日发布的《关于公司参与设立产业投资基金的进展暨关联交易的公告》(公告编号:2021-100)。重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司参与设立产业投资基金的进展暨关联交易的公告	2021年12月28日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司报告期内租赁办公场所费用合计1,183.51万元,公司对外出租房产取得收入合计425.09万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位:万元

公司及其子公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额度相关公告	担保额度	实际发生	实际担保	担保类型	担保物(如	反担保情况	担保期	是否履行	是否为关

名称	披露日期		日期	金额		有)	(如有)		完毕	关联方担保
公司及下属全资子公司(孙)公司(尚未实际发生)	2021年04月26日	150,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		150,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		150,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		150,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

注:报告期内,公司向北京银行股份有限公司申请累计不超过40,000万元人民币的授信额度,全资子公司上海百纳为公司本次申请综合授信提供连带责任保证担保,截至报告期末,公司未向北京银行股份有限公司申请提款,所以该担保事项尚未实际发生。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	35,000	30,000	0	0
银行理财产品	自有资金	56,000	41,994.96	0	0
券商理财产品	自有资金	36,600	36,600	0	0
合计		127,600	108,594.96	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
北京银行	银行	保本浮动收益型	35,000	募集资金	2021年02月01日	2021年02月25日	其他	保本浮动收益	2.80%	60.79	60.79	已收回		是	是	
招商银行	银行	保本浮动收益型	25,000	自有资金	2021年02月04日	2021年02月26日	其他	保本浮动收益	3.01%	42.79	42.79	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	35,000	募集资金	2021年03月01日	2021年03月30日	其他	保本浮动收益	2.90%	76.08	76.08	已收回		是	是	
招商银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年02月26日	2021年03月31日	其他	保本浮动收益	2.80%	23.88	23.88	已收回		是	是	

					日	日										
交通银行	银行	保本浮动收益型	15,000	自有资金	2021年03月05日	2021年04月06日	其他	保本浮动收益	2.80%	34.74	34.74	已收回		是	是	
方正证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年03月18日	2021年06月16日	其他	非保本浮动收益	3.90%	48.23	48.23	已收回		是	是	
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年03月29日	2021年06月01日	其他	保本浮动收益	1.48%	24.48	24.48	已收回		是	是	
招商银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年04月02日	2021年06月01日	其他	保本浮动收益	1.65%	25.59	25.59	已收回		是	是	
兴业证券	证券	非保本浮动收益型	1,500	自有资金	2021年04月05日	2021年05月10日	其他	非保本浮动收益	2.96%	4.26	4.26	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	29,000	募集资金	2021年04月01日	2021年04月29日	其他	保本浮动收益	2.90%	60.86	60.86	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	31,000	募集资金	2021年05月10日	2021年05月28日	其他	保本浮动收益	2.70%	38.94	38.94	已收回		是	是	
北京银行	银行	保本浮动收益型	22,700	募集资金	2021年06月01日	2021年06月28日	其他	保本浮动收益	2.85%	45.15	45.15	已收回		是	是	
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年06月07日	2021年07月13日	其他	保本浮动收益	3.10%	28.84	28.84	已收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年06月17日	2021年07月26日	其他	非保本浮动收益	3.50%	9.79	9.79	已收回		是	是	

方正证券	证券	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年06月21日	2021年08月02日	其他	非保本浮动收益	3.50%	16.11	16.11	已收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	350	自有资金	2020年01月16日	2021年01月15日	其他	非保本浮动收益	3.38%	11.84	11.84	已收回		是	是	
交通银行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2020年10月27日	2021年01月28日	其他	保本浮动收益	2.95%	70.91	45.31	已收回		是	是	
方正证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2020年11月02日	2021年03月08日	其他	非保本浮动收益	4.20%	72.59	72.59	已收回		是	是	
方正证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2020年11月03日	2021年03月10日	其他	非保本浮动收益	4.20%	73.07	73.07	已收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年07月12日	2021年10月11日	其他	非保本浮动收益	3.80%	19.53	19.53	已收回		是	是	
方正证券	证券	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年07月19日	2021年08月25日	其他	非保本浮动收益	3.50%	14.19	14.19	已收回		是	是	
方正证券	证券	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年08月04日	2021年09月08日	其他	非保本浮动收益	3.50%	13.42	13.42	已收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年08月11日	2021年09月15日	其他	非保本浮动收益	3.60%	11.91	11.91	已收回		是	是	
方正证券	证券	非保本浮动收益型	4,000	自有资金	2021年08月11日	2021年09月22日	其他	非保本浮动收益	3.50%	16.11	16.11	已收回		是	是	
民生	银行	非保本	2,000	自有	2021	2021	其他	非保	3.65%	10.88	10.88	已收		是	是	

银行		浮动收 益型		资金	年 08 月 24 日	年 10 月 26 日		本浮 动收 益				回				
方正 证券	证券	非保本 浮动收 益型	5,000	自有 资金	2021 年 08 月 25 日	2021 年 09 月 22 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.40%	13.04	13.04	已收 回		是	是	
民生 银行	银行	非保本 浮动收 益型	2,000	自有 资金	2021 年 08 月 31 日	2021 年 11 月 30 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.75%	28.95	28.95	已收 回		是	是	
民生 银行	银行	非保本 浮动收 益型	4,000	自有 资金	2021 年 09 月 06 日	2021 年 12 月 06 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.75%	46.3	46.3	已收 回		是	是	
中信 证券	证券	非保本 浮动收 益型	2,000	自有 资金	2021 年 09 月 06 日	2022 年 09 月 06 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.60%		27.54	部分 收回		是	是	
民生 银行	银行	非保本 浮动收 益型	4,000	自有 资金	2021 年 09 月 13 日	2022 年 04 月 11 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.50%	89.75	57.33	到期 后一 次性 收回		是	是	
方正 证券	证券	非保本 浮动收 益型	3,000	自有 资金	2021 年 09 月 16 日	2021 年 10 月 14 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.60%	8.28	8.28	已收 回		是	是	
方正 证券	证券	非保本 浮动收 益型	2,700	自有 资金	2021 年 09 月 20 日	2021 年 10 月 16 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.60%	6.92	6.92	已收 回		是	是	
民生 银行	银行	非保本 浮动收 益型	30	自有 资金	2021 年 09 月 28 日	2021 年 11 月 30 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.40%	0.2	0.2	已收 回		是	是	
北京 银行	银行	保本浮 动收 益型	10,700	募集 资金	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 29 日	其他	保本 浮 动收 益	2.80%	17.04	17.04	已收 回		是	是	
北京 银行	银行	保本浮 动收 益	12,000	募集 资金	2021 年 07	2021 年 10	其他	保本 浮 动	3.15%	93.79	93.79	已收 回		是	是	

		型			月 07 日	月 11 日		收益								
北京 银行	银行	保本浮 动收益 型	14,000	募集 资金	2021 年 09 月 01 日	2021 年 09 月 27 日	其他	保本 浮动 收益	2.80%	26.34	26.34	已收 回		是	是	
北京 银行	银行	保本浮 动收益 型	26,000	募集 资金	2021 年 10 月 18 日	2021 年 11 月 19 日	其他	保本 浮动 收益	2.95%	63.44	63.44	已收 回		是	是	
北京 银行	银行	保本浮 动收益 型	23,500	募集 资金	2021 年 11 月 22 日	2022 年 02 月 22 日	其他	保本 浮动 收益	3.05%	170.43	32.8	到期 后一 次性 收回		是	是	
民生 银行	银行	非保本 浮动收 益型	6,000	自有 资金	2021 年 10 月 08 日	2022 年 04 月 06 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.30%	114.17	70.39	到期 后一 次性 收回		是	是	
中信 证券	证券	非保本 浮动收 益型	3,600	自有 资金	2021 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 11 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.60%		35.81	部分 收回		是	是	
民生 银行	银行	非保本 浮动收 益型	4,000	自有 资金	2021 年 10 月 19 日	2022 年 02 月 07 日	其他	非保 本浮 动收 益	4.44%	53.99	38.79	到期 后一 次性 收回		是	是	
中信 证券	证券	非保本 浮动收 益型	3,000	自有 资金	2021 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 18 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.60%		27.13	部分 收回		是	是	
兴业 证券	证券	非保本 浮动收 益型	2,000	自有 资金	2021 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 18 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.50%		12.46	到期 后一 次性 收回		是	是	
招商 银行	银行	非保本 浮动收 益型	2,000	自有 资金	2021 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 20 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.20%		14.13	到期 后一 次性 收回		是	是	
中信 证券	证券	非保本 浮动收 益型	2,000	自有 资金	2021 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 25 日	其他	非保 本浮 动收 益	3.40%		16.79	到期 后一 次性 收回		是	是	

					日	日		益				收回				
民生银行	银行	非保本浮动收益型	9,000	自有资金	2021年10月26日	2022年03月01日	其他	非保本浮动收益	3.76%	116.89	74.39	到期后一次性收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年11月02日	2022年11月02日	其他	非保本浮动收益	3.40%		21.56	到期后一次性收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	1,205.04	自有资金	2021年11月11日	2021年12月11日	其他	非保本浮动收益	3.25%	3.48	3.48	已收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	994.96	自有资金	2021年11月11日	2022年04月12日	其他	非保本浮动收益	3.25%	11	4.36	到期后一次性收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	2,800	自有资金	2021年11月18日	2021年12月20日	其他	非保本浮动收益	3.20%	7.85	7.85	已收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年11月15日	2022年04月06日	其他	非保本浮动收益	3.12%	36.43	14.69	到期后一次性收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年11月22日	2022年11月22日	其他	非保本浮动收益	3.20%		18.32	到期后一次性收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年11月23日	2021年12月07日	其他	非保本浮动收益	2.73%	3.14	3.14	已收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2021年11月25日	2021年12月07日	其他	非保本浮动收益	2.73%	0.97	0.97	已收回		是	是	
交通银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月01日	2021年12月16日	其他	非保本浮动收益	2.68%	5.51	5.51	已收回		是	是	

民生银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年12月13日	2022年03月28日	其他	非保本浮动收益	2.61%	22.55	4.99	到期后一次性收回		是	是	
中信证券	证券	非保本浮动收益型	7,000	自有资金	2021年12月20日	2022年12月20日	其他	非保本浮动收益	3.40%		6.25	到期后一次性收回		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年12月20日	2022年12月20日	其他	非保本浮动收益	3.20%		3.46	到期后一次性收回		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2021年12月28日	2022年02月07日	其他	非保本浮动收益	4.06%	9.12	1.58	到期后一次性收回		是	是	
中信证券	证券	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年12月29日	2022年01月12日	其他	保本浮动收益	4.10%	14.84	3.18	到期后一次性收回		是	是	
合计			475,080	--	--	--	--	--	--	1,819.4	1,640.58	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
华录百纳、东	湖南快乐阳光	影视剧版权售				无		市场价	32,160	否	无	正常履	2021年08月	巨潮资讯网

阳百纳、喀什百纳、缤纷异彩	互动娱乐传媒有限公司	卖合同、影视剧独家联合开发合同						格				行中	26日	《关于签订日常经营重大合同的公告》(公告编号: 2021-028)与《关于签订日常经营重大合同的进展公告》(公告编号: 2021-073)
---------------	------------	-----------------	--	--	--	--	--	---	--	--	--	----	-----	---

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年2月2日,公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于以现金购买北京光云动漫文化有限公司100%股权的议案》,拟以自有资金人民币18,000万元购买刘懿、北京光云文化中心(有限合伙)嘉兴点赞股权投资合伙企业(有限合伙)持有的光云动漫共计100%股权。交易对方承诺标的公司2021年度、2022年度、2023年度的净利润分别为1,600.00万元、2,000.00万元、2,400.00万元,并与其签订《股权转让协议》、《股权转让之利润补偿及业绩奖励协议》及《关于指定证券账户的操作协议》。具体详见公司于2021年2月2日在巨潮资讯网披露的《关于以现金购买北京光云动漫文化有限公司100%股权的公告》(公告编号:2021-009)。

根据公司动漫业务的战略方向,结合标的公司实际情况,经公司与卖方充分讨论研究,决定终止前述股权购买交易。2021年10月22日,公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于终止购买北京光云动漫文化有限公司100%股权交易并签署解除协议的议案》,终止购买光云动漫100%股权的交易,并与交易对方签订《解除协议》。交易终止后,光云动漫不再纳入公司合并报表范围,公司和光云动漫将通过项目合作、合资公司等其他方式推进业务合作。本次股权交易终止不改变公司在动画电影、原创IP等方面的布局和发展方向。具体详见公司于2021年10月22日在巨潮资讯网披露的《关于终止购买北京光云动漫文化有限公司100%股权交易并签署解除协议的公告》(公告编号:2021-086)。

报告期内,公司已完成与卖方《解除协议》的签订,原签订的《股权转让协议》、《利润补偿协议》及《关于指定证券账户的操作协议》自动解除,卖方已根据《解除协议》分期向公司返还其自公司收取的全部价款,还原安排已进行完毕,标

的公司的股东与股权结构均已恢复至《股权转让协议》签署日之前的状态。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	156,525,574	17.03%				-895,025	-895,025	155,630,549	16.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股						7,000,000	7,000,000	7,000,000	0.76%
3、其他内资持股	156,525,574	17.03%				-7,895,025	-7,895,025	148,630,549	16.18%
其中：境内法人持股	120,238,346	13.08%						120,238,346	13.09%
境内自然人持股	36,287,228	3.95%				-7,895,025	-7,895,025	28,392,203	3.09%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	762,470,944	82.97%	75,000			645,025	720,025	763,190,969	83.06%
1、人民币普通股	762,470,944	82.97%	75,000			645,025	720,025	763,190,969	83.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	918,996,518	100.00%	75,000			-250,000	-175,000	918,821,518	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、深圳市高新投集团有限公司（国有法人）有限售条件股份增加7,000,000股，胡刚（境内自然人）有限售条件股份减少7,000,000股。

2、股东张亚红申请解除因2014年购买资产发行的限售股份1,020,025股，本次变动后，公司有限售条件股份减少1,020,025股，详见公司于2021年7月9日发布的《关于限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-065）。

3、2021年6月22日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划第二个行权期部分期权行权条件成就的议案》，2019年股权激励计划股票期权授予完成后第二个行权期行权条件已经成就。2021年12月激励对象行权75,000股，本次变动后，公司总股本增加75,000股，无限售条件股份增加75,000股。

4、2021年6月22日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会同意回购注销已获授但不符合解除限售条件的250,000股限制性股票，本次变动后，公司总股本减少250,000股，公司有限售条件股份减少250,000股。2021年10月12日，2021年第三次临时股东大会审议通过该议案，该部分限制性股票回购注销事宜已于2021年12月27日办理完成。详见公司于2021年6月22日发布的《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2021-062）、2021年12月28日发布的《关于2019年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-103）。

5、2021年11月，董事、财务负责人张静萍辞职，根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律法规，所持有的华录百纳解除限售条件的375,000股变更为有限售条件股份，详见公司于2021年11月8日发布的《关于公司董事辞职暨财务负责人变更的公告》（公告编号：2021-093）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

对最近一期财务指标的影响：本次股本变动前，按原股本计算的每股收益为0.07228元/股，稀释每股收益为0.07226元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.0304元/股；股本变动后，按新股本计算的每股收益为0.07228元，稀释每股收益为0.07226元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.0301元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
胡刚	16,515,682			9,515,682	首发后限售股	股东履行完毕《发行股份及支付现金购买资产协议》中的相关承诺、保证及税务等相关条款。
深圳市高新投集团有限公司	0			7,000,000	首发后限售股	不适用
张亚红	2,520,025		1,020,025	0	首发后限售股	不适用

康乾隆	0			1,500,000	首发后限售股	不适用
方刚	1,875,000			1,750,000	高管锁定股	在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
张静萍	1,125,000	375,000		1,425,000	高管锁定股	离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；原定董事任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
李倩	750,000			700,000	高管锁定股	在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
合计	22,785,707	375,000	1,020,025	21,890,682	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、2021年6月22日公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划第二个行权期

部分期权行权条件成就的议案》，2019年股权激励计划股票期权授予完成后第二个行权期行权条件已经成就，2021年12月激励对象行权75,000股，本次变动后，公司总股本增加75,000股。

2、2021年6月22日公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，董事会同意回购注销已获授但不符合解除限售条件的250,000股限制性股票，本次变动后，公司总股本减少250,000股。

股东结构变动情况详见本节“一、股份变动情况”之“1.股份变动情况”；资产和负债结构的变动情况详见本报告第三节“六、资产及负债状况分析”。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,180	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,507	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
盈峰集团有限公司	境内非国有法人	28.34%	260,373,037	8,283,084	108,122,842	152,250,195	质押	101,936,941	
华录资本控股有限公司	国有法人	7.03%	64,590,028	0	0	64,590,028			
刘德宏	境内自然人	5.14%	47,200,600	-2,375,400	0	47,200,600			
何剑锋	境内自然人	4.45%	40,903,059	0	0	40,903,059			
深圳市蓝火投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.26%	29,949,859	-100,000	12,115,504	17,834,355	质押	29,800,000	
胡刚	境内自然人	2.29%	21,030,018	-10,660,000	9,515,682	11,514,333	质押	21,030,000	

				0		36	冻结	21,030,018
深圳市高新投集团有限公司	国有法人	1.09%	10,000,000	10,000,000	7,000,000	3,000,000		
川发(海南)企业管理投资有限公司	境内非国有法人	1.03%	9,451,796	9,451,796	0	9,451,796		
长城国融投资管理有限公司	国有法人	1.02%	9,404,537	0	0	9,404,537		
胡杰	境内自然人	1.01%	9,272,203	-210,904	4,972,203	4,300,000	质押	700,000
							冻结	700,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	盈峰集团有限公司与何剑锋为一致行动人。胡刚与胡杰为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
盈峰集团有限公司	152,250,195	人民币普通股	152,250,195					
华录资本控股有限公司	64,590,028	人民币普通股	64,590,028					
刘德宏	47,200,600	人民币普通股	47,200,600					
何剑锋	40,903,059	人民币普通股	40,903,059					
深圳市蓝火投资管理企业(有限合伙)	17,834,355	人民币普通股	17,834,355					
胡刚	11,514,336	人民币普通股	11,514,336					
川发(海南)企业管理投资有限公司	9,451,796	人民币普通股	9,451,796					
长城国融投资管理有限公司	9,404,537	人民币普通股	9,404,537					

陈万源	5,737,147	人民币普通股	5,737,147
重庆慧林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,725,898	人民币普通股	4,725,898
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	盈峰集团有限公司与何剑锋为一致行动人。胡刚与胡杰为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东陈万源通过普通证券账户持有 1,295,500 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,441,647 股，实际合计持有 5,737,147 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
盈峰集团有限公司	何剑锋	2002 年 04 月 19 日	914406067408308358	对各类行业进行投资；投资管理、投资咨询、资产管理；企业管理、咨询服务；国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机信息服务、软件服务。开发、研制：日用电器，电子产品，电子元器件，耐高温冷媒绝缘漆包线，通风机，空调设备，环保设备，制冷、速冻设备；承接环境工程；利用粉末冶金技术开发研制各类硬质合金、新型合金、铸锻制品制造：精密、精冲模具。（生产制造类项目由分公司经营）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公	截至报告期末，盈峰集团有限公司直接持有盈峰环境（股票代码：000967）11.37%股份，通过宁波盈峰资产管理有限公司持有盈峰环境（股票代码：000967）32.18%股份，合计持有			

司的股权情况	43.55%股份。
--------	-----------

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

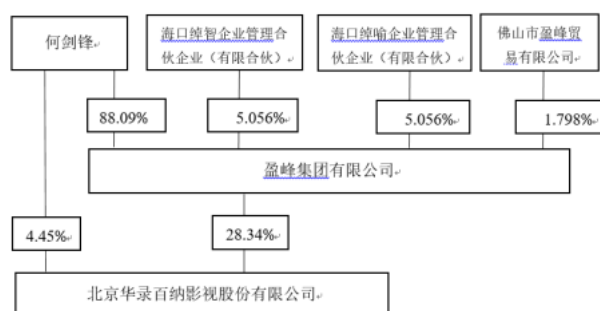
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何剑锋	本人	中国	否
盈峰集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	不适用	否
主要职业及职务	何剑锋为盈峰集团有限公司董事长、总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至报告期末，实际控制人何剑锋直接持有盈峰环境（股票代码：000967）2.01%股份，通过盈峰集团有限公司持有盈峰环境（股票代码：000967）43.55%股份，合计持有盈峰环境（股票代码：000967）45.56%股份，为盈峰环境实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 24 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2022）第 110A012736 号
注册会计师姓名	杨志、张智慧

审计报告正文

审计报告

致同审字（2022）第110A012736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（以下简称华录百纳公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021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公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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公司，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）主营业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23、五、36及十五、5。

1、事项描述

营业收入是华录百纳关键业绩指标之一，可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险。主营业务收入占营业收入的比例为99.42%，因此我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解并评价管理层对于主营业务收入相关的内部控制流程的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试；
- (2) 评估分析各类型收入的确认政策是否准确、会计处理是否合规以及与收入确认有关控制权转移时点是否恰当；
- (3) 执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性；

(4) 抽查收入确认相关的业务资料，评价收入的真实性，包括：电视剧是否取得《电视剧发行许可证》，且播映带或其他载体是否转移给购货方，检查合同是否约定播映时间以及是否已播映；电影版权收入对应的影片是否取得《电影片公映许可证》且母带是否交付；电影分账票房收入是否依据协议约定的分账方法按照权威机构票房统计数据确认；电影发行收入是否在劳务已提供时按照协议约定确认收入；直播业务收入是否在完成直播业务且买家在平台确认收货后确认；营销业务收入是否按照在已提供营销服务时点按照协议约定确认收入；

(5) 抽取样本执行访谈或函证程序，将访谈情况或函证结果与管理层记录的金额进行核对，结合期后回款检查情况，复核业务收入确认的准确性和归属期间；

- (6) 检查收入是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 剧集及电影业务存货成本结转和可变现净值

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、7。

1、事项描述

由于剧集及电影业务存货金额重大，且在采用计划收入比例法时对售价的预估和存货可变现净值的确定涉及重大管理层判断，我们拟将剧集及电影业务存货成本结转和可变现净值确定识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并评价管理层对于存货成本结转和确定存货可变现净值相关的内部控制流程的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试；

- (2) 评估管理层结转剧集及电影业务存货成本时预估售价的合理性，复核管理层编制的存货项目结转计算表是否准确；

(3) 检查期末影视剧项目所处阶段，包括但不限于未来是否上映、拍摄是否完成、剧本是否创作完成等，根据项目未来计划，评价分析管理层是否合理确定可变现净值以及可变现净值的计算是否准确；

(4) 检查期末影视剧项目主投项目完成情况，关注预付账款中账龄超过一年以上的项目，评价分析预付账款未结算的合理性、存货的完整性及存货跌价准备计提是否充分；

- (5) 检查与存货成本结转和可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

华录百纳公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华录百纳公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华录百纳公司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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

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公司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公司不能持续经营。

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 杨志
（项目合伙人）

中国注册会计师 张智慧

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京华录百纳影视股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	840,896,098.57	1,604,839,038.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,090,481,586.32	203,755,974.84
衍生金融资产		
应收票据	91,342,613.87	38,881,600.00
应收账款	765,703,233.44	424,042,910.17
应收款项融资		
预付款项	210,938,429.58	422,775,511.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,415,116.52	9,289,331.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	596,181,165.19	352,966,789.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	16,676,000.00	35,587,360.38
其他流动资产	10,463,009.53	22,101,702.98
流动资产合计	3,641,097,253.02	3,114,240,220.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	11,798,218.20	
长期股权投资	22,349,131.37	327,322,061.64
其他权益工具投资	74,475,000.00	74,475,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	201,175,384.60	209,205,875.32
固定资产	2,534,597.54	1,703,205.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	180,000,913.08	
无形资产		
开发支出		
商誉	177,651,626.69	
长期待摊费用	10,032,054.31	72,318,477.49
递延所得税资产	35,920,010.15	30,731,107.77
其他非流动资产		26,923,076.93
非流动资产合计	715,936,935.94	742,678,804.34
资产总计	4,357,034,188.96	3,856,919,024.49
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,203,556.51	5,179,660.26
预收款项	122,590.00	16,240.46
合同负债	45,268,908.63	25,513,724.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,664,530.48	9,623,922.56

应交税费	48,245,948.57	6,710,212.35
其他应付款	234,023,315.47	192,314,025.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,871,810.98	
其他流动负债	284,513.37	1,530,823.47
流动负债合计	384,685,174.01	240,888,609.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	79,407,816.30	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,400,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,807,816.30	5,000,000.00
负债合计	474,492,990.31	245,888,609.01
所有者权益：		
股本	918,821,518.00	918,996,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,874,365,358.45	4,847,600,326.75
减：库存股		7,925,000.00
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
一般风险准备		
未分配利润	-2,124,014,538.06	-2,188,200,329.00
归属于母公司所有者权益合计	3,702,941,558.75	3,604,240,736.11
少数股东权益	179,599,639.90	6,789,679.37
所有者权益合计	3,882,541,198.65	3,611,030,415.48
负债和所有者权益总计	4,357,034,188.96	3,856,919,024.49

法定代表人：方刚

主管会计工作负责人：袁征富

会计机构负责人：王丽娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	722,174,127.68	1,516,272,806.30
交易性金融资产	1,090,481,586.32	200,255,974.84
衍生金融资产		
应收票据		38,881,600.00
应收账款	252,273,107.01	151,060,528.56
应收款项融资		
预付款项	100,758,539.36	121,510,602.68
其他应收款	499,244,707.26	484,783,094.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	71,877,114.44	122,481,267.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	16,676,000.00	35,587,360.38
其他流动资产		9,218,942.52
流动资产合计	2,753,485,182.07	2,680,052,177.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,798,218.20	
长期股权投资	707,838,840.27	650,631,880.23

其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	201,175,384.60	209,205,875.32
固定资产	1,059,855.11	1,319,041.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,803,642.58	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,616,431.03	4,728,616.75
递延所得税资产	23,853,342.56	18,817,030.89
其他非流动资产		26,923,076.93
非流动资产合计	1,022,145,714.35	961,625,521.14
资产总计	3,775,630,896.42	3,641,677,698.40
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	122,590.00	16,240.46
合同负债	5,188,679.25	19,433,421.42
应付职工薪酬	7,205,622.04	7,844,057.90
应交税费	15,353,498.39	1,897,217.55
其他应付款	126,250,659.69	135,773,321.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,625,399.50	
其他流动负债		1,166,005.29
流动负债合计	161,746,448.87	166,130,264.14
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,902,203.41	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,402,203.41	4,500,000.00
负债合计	179,148,652.28	170,630,264.14
所有者权益：		
股本	918,821,518.00	918,996,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,874,365,358.45	4,847,600,326.75
减：库存股		7,925,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36
未分配利润	-2,230,473,852.67	-2,321,393,630.85
所有者权益合计	3,596,482,244.14	3,471,047,434.26
负债和所有者权益总计	3,775,630,896.42	3,641,677,698.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	802,662,441.07	283,864,146.14
其中：营业收入	802,662,441.07	283,864,146.14
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	770,703,113.55	282,322,860.23
其中：营业成本	653,825,696.96	192,590,139.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,220,738.56	1,350,084.11
销售费用	57,941,202.74	23,619,654.80
管理费用	76,825,035.00	79,008,276.10
研发费用		
财务费用	-20,109,559.71	-14,245,294.72
其中：利息费用	8,337,201.91	214,722.97
利息收入	28,815,027.68	14,513,418.14
加：其他收益	6,197,814.99	3,885,979.81
投资收益（损失以“-”号填 列）	40,430,064.13	49,410,199.65
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	20,510,958.06	1,018,330.28
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		2,744,905.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	4,663,534.01	-443,663.31
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-29,280,273.98	79,283,328.26
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-193,773.57	-10,987,285.17
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	125,179.08	-5,308.35

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,901,872.18	122,684,536.80
加：营业外收入	111,683.86	1,785,291.08
减：营业外支出	168,113.47	-744,659.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,845,442.57	125,214,487.56
减：所得税费用	-4,089,145.29	10,585,201.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,934,587.86	114,629,285.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,934,587.86	114,629,285.81
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	66,327,699.74	112,299,770.65
2.少数股东损益	-8,393,111.88	2,329,515.16
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	57,934,587.86	114,629,285.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,327,699.74	112,299,770.65
归属于少数股东的综合收益总额	-8,393,111.88	2,329,515.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0723	0.1380
（二）稀释每股收益	0.0723	0.1378

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：方刚

主管会计工作负责人：袁征富

会计机构负责人：王丽娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	347,953,864.80	122,293,687.75
减：营业成本	222,189,682.37	40,127,914.24
税金及附加	1,799,273.20	1,199,090.52
销售费用	28,838,113.34	8,845,434.47
管理费用	55,369,028.84	64,308,139.94
研发费用		
财务费用	-27,166,345.56	-14,313,664.54
其中：利息费用	1,022,249.61	-1,839.38
利息收入	28,173,571.07	14,327,763.45
加：其他收益	-907,919.83	3,277,852.16
投资收益（损失以“-”号填列）	39,858,768.97	57,628,459.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,048,264.39	2,256,888.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		2,744,905.66

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,663,534.01	-386,439.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,384,246.67	47,727,354.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48,359.82	-5,308.35
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	86,202,608.91	130,368,691.50
加：营业外收入	76,894.31	1,785,189.89
减：营业外支出	6,670.08	-858,596.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	86,272,833.14	133,012,478.16
减：所得税费用	-5,036,311.67	7,772,903.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	91,309,144.81	125,239,574.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	91,309,144.81	125,239,574.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	91,309,144.81	125,239,574.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	862,521,619.54	478,844,021.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,686,002.45	23,883.89
收到其他与经营活动有关的现金	65,700,099.17	64,490,113.58
经营活动现金流入小计	929,907,721.16	543,358,019.44
购买商品、接受劳务支付的现金	514,816,544.45	342,084,957.49

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,784,182.14	45,893,347.96
支付的各项税费	8,541,711.60	4,008,285.98
支付其他与经营活动有关的现金	85,159,247.43	76,506,829.84
经营活动现金流出小计	686,301,685.62	468,493,421.27
经营活动产生的现金流量净额	243,606,035.54	74,864,598.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,205,822,920.50	4,943,261,427.24
取得投资收益收到的现金	19,984,886.44	37,762,406.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16,863,884.84	
收到其他与投资活动有关的现金		1,866,267.49
投资活动现金流入小计	5,242,751,691.78	4,982,892,600.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,360,858.92	93,464,644.62
投资支付的现金	6,177,300,000.00	4,065,137,024.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46,048,318.15	
支付其他与投资活动有关的现金		3,653,587.03
投资活动现金流出小计	6,230,709,177.07	4,162,255,256.05
投资活动产生的现金流量净额	-987,957,485.29	820,637,344.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	395,279,118.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	395,279,118.44
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	720,000.00	13,561,001.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	720,000.00	13,503,907.85
支付其他与筹资活动有关的现金	46,861,361.33	1,553,506.21
筹资活动现金流出小计	47,581,361.33	20,114,507.81
筹资活动产生的现金流量净额	-45,581,361.33	375,164,610.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-338,640.36	
五、现金及现金等价物净增加额	-790,271,451.44	1,270,666,553.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70
六、期末现金及现金等价物余额	804,262,846.95	1,594,534,298.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	293,200,291.89	151,342,730.10
收到的税费返还		23,883.89
收到其他与经营活动有关的现金	563,329,891.29	210,611,543.58
经营活动现金流入小计	856,530,183.18	361,978,157.57
购买商品、接受劳务支付的现金	114,416,552.65	198,678,659.82
支付给职工以及为职工支付的现金	38,843,741.12	36,285,825.09
支付的各项税费	1,658,061.83	1,636,788.07
支付其他与经营活动有关的现金	551,759,104.09	297,636,463.24
经营活动现金流出小计	706,677,459.69	534,237,736.22
经营活动产生的现金流量净额	149,852,723.49	-172,259,578.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,175,037,922.53	4,975,161,427.24
取得投资收益收到的现金	19,690,469.95	51,028,579.55
处置固定资产、无形资产和其他	80,000.00	2,500.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,194,808,392.48	5,026,192,506.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,490,102.36	7,004,458.76
投资支付的现金	6,182,258,695.65	3,969,500,000.00
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	6,184,748,798.01	3,976,504,458.76
投资活动产生的现金流量净额	-989,940,405.53	1,049,688,048.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		395,279,118.44
取得借款收到的现金	28,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,500,000.00	395,279,118.44
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,093.75
支付其他与筹资活动有关的现金	8,839,508.17	1,107,522.84
筹资活动现金流出小计	8,839,508.17	6,164,616.59
筹资活动产生的现金流量净额	19,660,491.83	389,114,501.85
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	-820,427,190.21	1,266,542,971.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,505,968,066.27	239,425,095.04
六、期末现金及现金等价物余额	685,540,876.06	1,505,968,066.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	0.00	-2,188,200,329.00		3,604,240,736.11	6,789,679.37	3,611,030,415.48
加：会计政策变更											-2,141,908.80		-2,141,908.80		-2,141,908.80
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36		-2,190,342,237.80		3,602,098,827.31	6,789,679.37	3,608,888,506.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-175,000.00				26,765,031.70	-7,925,000.00					66,327,699.74		100,842,731.44	172,809,960.53	273,652,691.97
(一)综合收益总额											66,327,699.74		66,327,699.74	-8,393,111.88	57,934,587.86
(二)所有者投入和减少资本	-175,000.00				26,765,031.70	-7,925,000.00							34,515,031.70	181,203,072.41	215,718,104.11
1. 所有者投入的普通股	75,000.00				399,782.62								474,782.62	2,000,000.00	2,474,782.62
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	-250,000.00				26,365,249.08	-7,925,000.00							34,040,249.08		34,040,249.08
4. 其他														179,203,072.41	179,203,072.41
(三)利润分配															
1. 提取盈余公															

余额	61,176.00			239,585.08	15,850,000.00			,220.36		500,099.65		119,881.79	390.83	59,272.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	817,461,176.00			4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36		-2,300,500,099.65		3,078,119,881.79	17,839,390.83	3,095,959,272.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	101,535,342.00			304,360,741.67	-7,925,000.00					112,299,770.65		526,120,854.32	-11,049,711.46	515,071,142.86
（一）综合收益总额										112,299,770.65		112,299,770.65	2,329,515.16	114,629,285.81
（二）所有者投入和减少资本	101,535,342.00			304,360,741.67	-7,925,000.00							413,821,083.67	557,097.87	414,378,181.54
1. 所有者投入的普通股	101,535,342.00			292,687,623.51								394,222,965.51		394,222,965.51
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,673,118.16	-7,925,000.00							19,598,118.16		19,598,118.16
4. 其他													557,097.87	557,097.87
（三）利润分配													-13,936,324.49	-13,936,324.49
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

	0								0.85		
加：会计政策变更									-389,366.63		-389,366.63
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	918,996,518.00			4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,321,782.997.48		3,470,658,067.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-175,000.00			26,765,031.70	-7,925,000.00				91,309,144.81		125,824,176.51
（一）综合收益总额									91,309,144.81		91,309,144.81
（二）所有者投入和减少资本	-175,000.00			26,765,031.70	-7,925,000.00						34,515,031.70
1. 所有者投入的普通股	75,000.00			399,782.62							474,782.62
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	-250,000.00			26,365,249.08	-7,925,000.00						34,040,249.08
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	918,821,518.00				4,874,365,358.45				33,769,220.36	-2,230,473.852.67		3,596,482,244.14

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,446,633,205.28		2,931,986,776.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	817,461,176.00				4,543,239,585.08	15,850,000.00			33,769,220.36	-2,446,633,205.28		2,931,986,776.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	101,535,342.00				304,360,741.67	-7,925,000.00				125,239,574.43		539,060,658.10
(一) 综合收益总额										125,239,574.43		125,239,574.43

(二)所有者投入和减少资本	101,535,342.00				304,360,741.67	-7,925,000.00						413,821,083.67
1. 所有者投入的普通股	101,535,342.00				292,687,623.51							394,222,965.51
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,673,118.16	-7,925,000.00						19,598,118.16
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	918,996,518.00				4,847,600,326.75	7,925,000.00			33,769,220.36	-2,321,393,630.85		3,471,047,434.26

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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。该转让已于2018年4月取得国务院国有资产监督管理委员会《关于北京华录百纳影视股份有限公司国有股东协议转让所持股份有关问题的批复》（国资产权〔2018〕189号）同意。协议转让的股份于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817,461,176.00元，于2019年7月30日完成工商变更登记。

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

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

根据公司2020年5月12日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京华录

百纳影视股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监发行字[2020]2948号文）核准，公司向特定对象盈峰集团发行人民币普通股（A股）101,522,842股，每股发行价格为3.94元，募集资金总额为399,999,997.48元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110C001019号《验资报告》验证确认。本次发行后，公司注册资本变更为918,996,518.00元。

根据公司于2021年6月22日召开的第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十八次会议及2021年10月12日召开的2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销公司2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》的决定，公司向3名限制性股票激励对象回购限制性人民币普通股（A股）250,000股并注销，上述限制性股票的回购价格为每股3.17元，用于本次回购的资金总额为人民币792,500.00元。此次减少注册资本及股本的情况已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具致同验字（2021）第110C000907号验资报告确认。本次减资后，公司注册资本变更为人民币918,746,518.00元。

根据《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，本年度行权 75,000股，行权后公司总股本增至918,821,518股。

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。公司下设剧集事业部、电影事业部、动漫事业部、国内营销公司、海外营销部、财经管理部、证券事务部、审计部、战略发展部、营运品牌部。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：电视剧制作；广播电视节目制作；影视项目投资管理、策划；电影制作、发行；体育赛事项目投资、策划；版权代理；组织体育文化艺术交流；承办展览展示；信息咨询（不含中介服务）；艺术培训；广告设计制作；舞台设计制作；美术设计制作；资料编辑；翻译服务；摄影；企业形象策划；租赁、维修影视服装、器械设备；劳务服务；批发、零售食品等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三十二次会议于2022年4月24日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期，公司新设立2家子公司：北京有鲸鱼品牌管理有限公司、东阳市华美佰纳影业有限公司；公司报告期内收购了北京精彩5.0004%股权，并将北京精彩及其下属四家控股公司（广东精彩时间文化传媒有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、海南雄英年少影业有限公司、精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司）一并纳入合并报表范围；公司原定收购光云动漫100%股权并将其纳入合并范围，2021年10月公司终止了本次收购事项并与相关方签署了《解除协议》，光云动漫不再纳入合并范围。

合并范围包括二级子公司12户，三级子公司11户。具体如下：

子公司名称	公司简称	级次	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
全资子公司							
东阳华录百纳影视有限公司	东阳百纳	2	东阳市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
百纳影视（天津）有限公司	天津百纳	2	天津市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
喀什百纳影视有限公司	喀什百纳	2	喀什市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
上海华录百纳文化传媒有限公司	上海百纳	2	上海市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
北京百纳荟萃文化传媒有限公司	百纳荟萃	2	北京市	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
深圳百纳荟聚影视文化投资有限责任公司	百纳荟聚	2	深圳市	影视剧投资策划	100.00		投资设立
北京百纳京华文化传媒有限公司	百纳京华	2	北京市	内容营销	100.00		投资设立
北京有鲸鱼品牌管理有限公司	有鲸鱼	3	北京市	内容营销	100.00		投资设立
北京华录蓝火体育产业发展有限公司	北京体育	2	北京市	体育文化	100.00		投资设立
北京光云动漫文化有限公司	光云动漫	2	北京市	动漫制作、动漫IP开发及运营	100.00		股买股权

直接控股子公司

上海美纳光璟娱乐有限公司	上海美纳	2	上海市	影视剧制作、发行	51.00	投资设立
北京精彩时间文化传媒有限公司	精彩时间	2	北京市	影视剧制作、发行	51.0004	购买股权

间接控股子公司

上海红纺百纳文化发展有限公司	上海红纺	3	上海市	IP策划、授权及衍生品运营	51.00	投资设立
东阳缤纷异彩影视文化有限公司	缤纷异彩	3	东阳市	影视剧制作、发行	51.00	购买股权
东阳市华美佰纳影业有限公司	华美佰纳	3	东阳市	影视剧制作、发行	51.00	投资设立
海南雄英年少影业有限公司	雄英年少	3	海口市	影视剧制作、发行	51.00	购买股权
精彩时间沉浸互娱(北京)文化有限公司	沉浸互娱	3	北京市	娱乐业	51.00	购买股权
海南精彩时间文化传媒有限公司	海南精彩	3	海口市	影视剧制作、发行	100.00	购买股权
广东精彩时间文化传媒有限公司	广东精彩	3	深圳市	影视剧制作、发行	100.00	购买股权
东方美之(北京)影业有限公司	东方美之	3	北京市	影视剧制作、发行	60.00	投资设立
海口百纳千里文化传媒有限公司	百纳千里	3	海口市	影视剧制作、发行	100.00	投资设立
东阳万纳光璟影视文化有限公司	万纳光璟	3	东阳市	影视剧制作、发行	100.00	投资设立
湖南百纳坚尼新媒体有限责任公司	百纳坚尼	3	长沙市	新媒体营销	100.00	投资设立

注：光云动漫纳入合并财务报表的期间为2021年4月至2021年11月。

2021年3月10日，本公司直接控股子公司“上海诚作影视有限公司”更名为“上海美纳光璟娱乐有限公司”，简称上海美纳。2022年2月8日，本公司间接控股子公司“湖南百纳千寻新媒体有限责任公司”更名为“湖南百纳坚尼新媒体有限责任公司”，简称百纳坚尼。2022年3月1日，本公司全资子公司“华录百纳影视（天津）有限公司”更名为“百纳影视（天津）有限公司”，简称天津百纳。2022年3月9日，本公司全资子公司“喀什华录百纳影视有限公司”更名为“喀什百纳影视有限公司”，简称喀什百纳。

四、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定预计信用损失率以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、10以及附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合2：应收一般客户

C、合同资产

- 合同资产组合1：应收合并范围内关联方
- 合同资产组合2：应收一般客户

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

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

其他应收款

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

12、应收账款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

13、应收款项融资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

原材料主要是指公司为拍摄影视剧而购买或创作完成的剧本或版权支出，在影视剧启动拍摄时转入在产品核算。

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

库存商品主要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）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

①本公司影视剧制作支出先通过“预付账款”科目核算，根据实际进度结转至生产成本，完成摄制并取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》等证明文件后，结转至库存商品。联合摄制业务中，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；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵。

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、以一次性卖断全部著作权的，在控制权转移时，将全部实际成本一次性结转销售成本；B、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，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

（2）持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

（3）持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

19、债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

20、其他债权投资

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

21、长期应收款

参见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	3%	32.33-19.40%
运输设备	年限平均法	5-8 年	3%	19.40-11.88%

无。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

② 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件等。

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

35、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现

率。

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

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

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款

款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调

减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

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

折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折

现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租

赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

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

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要为影视业务、营销业务。其中影视业务包括电视剧制作及衍生业务、电影制作及衍生业务。

①电视剧销售收入：当与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》的电视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点确认收入。

②电影发行收入：分账发行收入，于影片公映后依据其分账协议的约定确认收入；代理发行收入，于发行劳务已提供并按预期有权收取的对价金额确认收入。

③电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审核通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按结算单或公开渠道可查询的相关外部的票房统计数据及相应的分账方法所计算的金额确认；

④电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方、购货方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。

⑤品牌内容营销及媒介代理业务收入确认方法：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、已发生的能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

⑥其他销售商品收入：公司根据合同约定将产品交付客户，客户取得商品控制权时确认收入。

⑦动漫业务收入：动漫业务收入包括动画制作相关的受托代工收入。受托代工收入，系公司代工动画制作所获取的收入，公司于资产负债表日按实际制作完成量确认收入并结转成本。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租方时：

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

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

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

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

本公司作为出租方时：

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为

未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月26日召开的第四届董事会第十八次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，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、27和28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021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。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日选定的折现率折现后账面价值计量使用权资产，使用权资产和租赁负债的差额调整期初留存收益。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、28对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%至4.90%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
预付款项	422,775,511.74		-1,252,135.99	421,523,375.75
使用权资产			211,150,527.62	211,150,527.62
长期待摊费用	72,318,477.49		-67,087,170.55	5,231,306.94
资产总额	3,856,919,024.49		142,811,221.08	3,999,730,245.57
负债：				
其他应付款	192,314,025.52		-28,112.73	192,285,912.79
一年内到期的非流动负债			37,019,567.04	37,019,567.04
租赁负债			107,961,675.57	107,961,675.57
负债总额	245,888,609.01		144,953,129.88	390,841,738.89
股东权益：				
未分配利润	-2,188,200,329.00		-2,141,908.80	-2,190,342,237.80
股东权益总额	3,611,030,415.48		-2,141,908.80	3,608,888,506.68
负债和股东权益总额	3,856,919,024.49		142,811,221.08	3,999,730,245.57

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	A	169,915,010.69
减：采用简化处理的短期租赁	B	214,560.00
减：采用简化处理的低价值资产租赁	C	202,810.00
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	D	

加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	E	
小计	F=A-B-C+/-D+/-E	169,497,640.69
减：增值税	G	7,992,403.15
调整后的经营租赁承诺	H=F-G	161,505,237.54
2021年1月1日经营租赁付款额现值	I	144,981,242.61
加：2020年12月31日应付融资租赁款	J	
2021年1月1日租赁负债	K=I+J	144,981,242.61
其中：一年内到期的非流动负债		37,019,567.04

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项 目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	211,150,527.62
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合 计：	211,150,527.62

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
预付款项	210,938,429.58	214,358,424.06	-3,419,994.48
使用权资产	180,000,913.08		180,000,913.08
长期待摊费用	10,032,054.31	67,824,593.84	-57,792,539.53
商誉	177,651,626.69	177,435,135.99	216,490.70
资产总计	4,357,034,188.96	4,238,029,319.19	119,004,869.77
负债：			
一年内到期的非流动负债	44,871,810.98		44,871,810.98
租赁负债	79,407,816.30		79,407,816.30
负债总计	474,492,990.31	350,213,363.03	124,279,627.28
股东权益：			
未分配利润	-2,124,014,538.06	-2,118,940,883.61	-5,073,654.45
归属于母公司股东权益合计	3,702,941,558.75	3,708,015,213.20	-5,073,654.45
少数股东权益	179,599,639.90	179,800,742.97	-201,103.07
股东权益总计	3,882,541,198.65	3,887,815,956.16	-5,274,757.51
负债和股东权益总计	4,357,034,188.96	4,238,029,319.19	119,004,869.77

(续：)

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	653,825,696.96	656,980,377.12	-3,154,680.16
财务费用	-20,109,559.71	-27,184,440.17	7,074,880.46
管理费用	76,825,035.00	77,428,481.83	-603,446.83
资产处置收益	125,179.08	48,359.82	76,819.26

投资收益	40,430,064.13	40,114,981.09	315,083.04
营业利润	53,901,872.18	56,826,723.36	-2,924,851.18
利润总额	53,845,442.57	56,770,293.75	-2,924,851.18
净利润	57,934,587.86	60,859,439.04	-2,924,851.18
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）	66,327,699.74	69,259,445.39	-2,931,745.65
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-8,393,111.88	-8,400,006.35	6,894.47

作为出租人

根据新租赁准则本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,604,839,038.42	1,604,839,038.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	203,755,974.84	203,755,974.84	
衍生金融资产			
应收票据	38,881,600.00	38,881,600.00	
应收账款	424,042,910.17	424,042,910.17	
应收款项融资			
预付款项	422,775,511.74	421,523,375.75	-1,252,135.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,289,331.63	9,289,331.63	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	352,966,789.99	352,966,789.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38	35,587,360.38	
其他流动资产	22,101,702.98	22,101,702.98	
流动资产合计	3,114,240,220.15	3,112,988,084.16	-1,252,135.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	327,322,061.64	327,322,061.64	
其他权益工具投资	74,475,000.00	74,475,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	209,205,875.32	209,205,875.32	
固定资产	1,703,205.19	1,703,205.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		211,150,527.62	211,150,527.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	72,318,477.49	5,231,306.94	-67,087,170.55
递延所得税资产	30,731,107.77	30,731,107.77	
其他非流动资产	26,923,076.93	26,923,076.93	
非流动资产合计	742,678,804.34	886,742,161.41	144,063,357.07
资产总计	3,856,919,024.49	3,999,730,245.57	142,811,221.08
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,179,660.26	5,179,660.26	
预收款项	16,240.46	16,240.46	
合同负债	25,513,724.39	25,513,724.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,623,922.56	9,623,922.56	
应交税费	6,710,212.35	6,710,212.35	
其他应付款	192,314,025.52	192,285,912.79	-28,112.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		37,019,567.04	37,019,567.04
其他流动负债	1,530,823.47	1,530,823.47	
流动负债合计	240,888,609.01	277,880,063.32	36,991,454.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		107,961,675.57	107,961,675.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,000,000.00	112,961,675.57	107,961,675.57
负债合计	245,888,609.01	390,841,738.89	144,953,129.88
所有者权益：			
股本	918,996,518.00	918,996,518.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,847,600,326.75	4,847,600,326.75	
减：库存股	7,925,000.00	7,925,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36	
一般风险准备			
未分配利润	-2,188,200,329.00	-2,190,342,237.80	-2,141,908.80
归属于母公司所有者权益合计	3,604,240,736.11	3,602,098,827.31	-2,141,908.80
少数股东权益	6,789,679.37	6,789,679.37	
所有者权益合计	3,611,030,415.48	3,608,888,506.68	-2,141,908.80
负债和所有者权益总计	3,856,919,024.49	3,999,730,245.57	142,811,221.08

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

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

其他应收款	484,783,094.71	484,783,094.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	122,481,267.27	122,481,267.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38	35,587,360.38	
其他流动资产	9,218,942.52	9,218,942.52	
流动资产合计	2,680,052,177.26	2,678,934,945.56	-1,117,231.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	650,631,880.23	650,631,880.23	
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	209,205,875.32	209,205,875.32	
固定资产	1,319,041.02	1,319,041.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,586,657.28	23,586,657.28
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,728,616.75	4,728,616.75	
递延所得税资产	18,817,030.89	18,817,030.89	
其他非流动资产	26,923,076.93	26,923,076.93	
非流动资产合计	961,625,521.14	985,212,178.42	23,586,657.28
资产总计	3,641,677,698.40	3,664,147,123.98	22,469,425.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	16,240.46	16,240.46	
合同负债	19,433,421.42	19,433,421.42	
应付职工薪酬	7,844,057.90	7,844,057.90	
应交税费	1,897,217.55	1,897,217.55	
其他应付款	135,773,321.52	135,773,321.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		5,820,158.06	5,820,158.06
其他流动负债	1,166,005.29	1,166,005.29	
流动负债合计	166,130,264.14	171,950,422.20	5,820,158.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,038,634.15	17,038,634.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,500,000.00	4,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,500,000.00	21,538,634.15	17,038,634.15
负债合计	170,630,264.14	193,489,056.35	22,858,792.21
所有者权益：			
股本	918,996,518.00	918,996,518.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	4,847,600,326.75	4,847,600,326.75	
减：库存股	7,925,000.00	7,925,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,769,220.36	33,769,220.36	
未分配利润	-2,321,393,630.85	-2,321,782,997.48	-389,366.63
所有者权益合计	3,471,047,434.26	3,470,658,067.63	-389,366.63
负债和所有者权益总计	3,641,677,698.40	3,664,147,123.98	22,469,425.58

调整情况说明

无。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无。

2、税收优惠

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

(2) 根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业

所得税。（财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。）本公司之子公司天津百纳、百纳荟聚、北京体育、东方美之、华美佰纳、百纳坚尼、有鲸鱼、海南精彩、广东精彩、沉浸互娱、雄英年少满足上述条件并适用上述规定。

（3）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发[2012]48号），依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司之子公司喀什百纳满足上述条件并适用上述规定。

（4）本公司根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司及合并范围内除有鲸鱼、东方美之之外的子公司满足上述条件并适用上述规定。

（5）根据《财政部 税务总局 关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第25号）规定：自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。根据《财政部 税务总局 关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号），对文化事业建设费免征政策的执行期限延长至2021年12月31日。本公司之子公司百纳京华、东阳百纳满足上述条件并适用上述规定。

（6）根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定：对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司海南精彩、广东精彩满足上述条件并适用上述规定。

（7）根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定，自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局 关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）本法规执行期限延长至2021年12月31日。其中，自2021年4月1日至2021年12月31日，湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公司之子公司海南精彩、广东精彩满足上述条件并适用上述规定。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	840,864,766.04	1,604,839,038.42
其他货币资金	31,332.53	
合计	840,896,098.57	1,604,839,038.42

因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	34,598,594.09	10,304,740.03
---------------------------	---------------	---------------

其他说明

- (1) 期末受限资金情况见七、81所有权或使用权受到限制的资产。
(2) 银行存款中含应收利息2,034,657.53元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	1,090,481,586.32	203,755,974.84
其中：		
理财产品	1,090,481,586.32	203,755,974.84
合计	1,090,481,586.32	203,755,974.84

其他说明：

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

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,801,613.87	38,881,600.00
商业承兑票据	9,541,000.00	
合计	91,342,613.87	38,881,600.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准 备的应收票据	91,801,613.87	100.00%	459,000.00	0.50%	91,342,613.87	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00

其中：										
银行承兑汇票	81,801,613.87	89.11%			81,801,613.87	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	10.89%	459,000.00	4.59%	9,541,000.00					
合计	91,801,613.87	100.00%	459,000.00	0.50%	91,342,613.87	38,881,600.00	100.00%			38,881,600.00

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：459,000.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	81,801,613.87		
商业承兑汇票	10,000,000.00	459,000.00	4.59%
合计	91,801,613.87	459,000.00	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		459,000.00				459,000.00
合计		459,000.00				459,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	732,206,398.93	46.91%	732,206,398.93	100.00%		728,456,398.93	59.98%	726,935,820.31	99.79%	1,520,578.62
按组合计提坏账准备的应收账款	828,634,854.21	53.09%	62,931,620.77	7.59%	765,703,233.44	486,035,634.06	40.02%	63,513,302.51	13.07%	422,522,331.55
其中：应收一般客户	828,634,854.21	53.09%	62,931,620.77	7.59%	765,703,233.44	486,035,634.06	40.02%	63,513,302.51	13.07%	422,522,331.55
合计	1,560,841,253.14	100.00%	795,138,019.70	50.94%	765,703,233.44	1,214,492,032.99	100.00%	790,449,122.82	65.08%	424,042,910.17

按单项计提坏账准备：732,206,398.93 元，分客户情况如下：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	706,107,535.62	706,107,535.62	100.00%	款项收回存在风险
客户二	15,205,786.22	15,205,786.22	100.00%	款项收回存在风险
客户三	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	4,380,000.00	4,380,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户六	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	732,206,398.93	732,206,398.93	--	--

按组合计提坏账准备：62,931,620.77 元，按账龄情况分组如下：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	671,470,884.46	9,064,856.93	1.35%
1-2年	34,258,585.52	1,572,469.07	4.59%
2-3年	80,960,385.00	13,455,615.99	16.62%
3-4年	4,036,052.66	932,328.16	23.10%
4-5年	10,038.47	7,442.52	74.14%
5年以上	37,898,908.10	37,898,908.10	100.00%
合计	828,634,854.21	62,931,620.77	--

确定该组合依据的说明：

无。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	671,470,884.46
1至2年	39,058,585.52
2至3年	80,960,385.00
3年以上	769,351,398.16
3至4年	4,564,941.52
4至5年	633,397,386.48
5年以上	131,389,070.16
合计	1,560,841,253.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	726,935,820.31	6,320,578.62	1,050,000.00			732,206,398.93
按组合计提的坏账准备	63,513,302.51	12,141,035.92	13,708,614.38	4,239,000.00	5,224,896.72	62,931,620.77
合计	790,449,122.82	18,461,614.54	14,758,614.38	4,239,000.00	5,224,896.72	795,138,019.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	1,050,000.00	货币资金
合计	1,050,000.00	--

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,239,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	播映权费	4,239,000.00	与客户达成和解	内部审批	否
合计	--	4,239,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	706,107,535.62	45.24%	706,107,535.62
客户二	207,375,931.53	13.29%	2,799,575.08
客户三	87,500,000.00	5.61%	1,181,250.00
客户四	81,000,000.00	5.19%	1,093,500.00
客户五	60,600,000.00	3.88%	2,742,120.00
合计	1,142,583,467.15	73.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

无。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	123,662,643.45	58.63%	184,996,129.64	43.89%
1 至 2 年	25,932,393.74	12.29%	122,123,661.85	28.97%
2 至 3 年	42,780,271.64	20.28%	87,264,230.78	20.70%
3 年以上	18,563,120.75	8.80%	27,139,353.48	6.44%
合计	210,938,429.58	--	421,523,375.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商一	15,000,000.00	7.11	
供应商二	12,264,150.39	5.81	
供应商三	9,000,000.00	4.27	
供应商四	8,066,490.72	3.83	
供应商五	6,603,773.40	3.13	
供应商六	6,103,773.54	2.89	
合 计	57,038,188.05	27.04	—

说明：预付供应商一导演服务费，服务尚未开始；预付供应商二导演服务费，服务期尚未结束，未到结算期；预付供应商三项目前期筹备费，该剧目前在筹备中；预付供应商四剧本服务费及制作费；预付供应商五剧本服务费，目前剧本创作中；预付供应商六项目前期筹备费及剧本服务费。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额104,235,848.65元，占预付款项期末余额合计数的比例49.42%。

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,415,116.52	9,289,331.63
合计	18,415,116.52	9,289,331.63

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	50,227,873.94	22,272,132.97
押金保证金	9,071,487.26	5,713,927.90

备用金	476,478.09	434,842.00
其他	804,366.72	804,106.72
合计	60,580,206.01	29,225,009.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	79,520.78	5,441,413.48	14,414,743.70	19,935,677.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	107,291.12	197,820.00	21,923,336.93	22,228,448.05
本期转回	23,639.01	1,166.59		24,805.60
其他变动	25,769.08			25,769.08
2021 年 12 月 31 日余额	188,941.97	5,638,066.89	36,338,080.63	42,165,089.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,747,382.66
2 至 3 年	2,100,000.00
3 年以上	19,732,823.35
3 至 4 年	37,753.92
4 至 5 年	379,895.00
5 年以上	19,315,174.43
合计	60,580,206.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏	14,414,743.70	21,923,336.93				36,338,080.63

账准备						
按组合计提的坏账准备	5,520,934.26	305,111.12	24,805.60		25,769.08	5,827,008.86
合计	19,935,677.96	22,228,448.05	24,805.60		25,769.08	42,165,089.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	21,923,076.93	1 年以内	36.19%	21,923,076.93
客户二	往来款	14,034,848.70	5 年以上	23.17%	14,034,848.70
客户三	往来款	4,553,222.32	1 年以内	7.52%	61,468.50
客户四	往来款	3,018,867.93	5 年以上	4.98%	3,018,867.93
客户五	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.95%	30,000.00
合计	--	46,530,015.88	--	76.81%	39,068,262.06

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	137,980,979.37		137,980,979.37	27,991,914.40		27,991,914.40
在产品	259,962,046.58		259,962,046.58	58,061,023.05		58,061,023.05
库存商品	208,467,024.08	11,196,752.42	197,270,271.66	277,387,476.99	10,987,285.17	266,400,191.82
发出商品	91,158.65		91,158.65			
低值易耗品	876,708.93		876,708.93	513,660.72		513,660.72
合计	607,377,917.61	11,196,752.42	596,181,165.19	363,954,075.16	10,987,285.17	352,966,789.99

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“影视业务”的披露要求：

存货中前五名影视作品情况

公司存货前五名的影视作品分别为电视剧《火星孤儿》，开机时间为2021年4月24日，后期制作中，已与湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司签署独占许可使用协议；电视剧《光辉的旗帜》，开机时间为2019年2月14日，目前正在后期制作中；电视剧《天才管家》，开机时间为2018年6月27日，目前已取得发行许可证，发行中；电影《敦煌英雄》，目前正在进行前期开发，计划2022年9月开机；电视剧《无与伦比的美丽》开机时间为2020年11月24日，已取得发行许可证，发行中。以上前五名的影视作品合计账面余额为263,620,055.90元，占公司全部存货余额的比例为43.40%。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,987,285.17	209,467.25				11,196,752.42
合计	10,987,285.17	209,467.25				11,196,752.42

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	16,676,000.00	35,587,360.38
合计	16,676,000.00	35,587,360.38

重要的债权投资/其他债权投资

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及其他预缴税费等	10,463,009.53	22,101,702.98
合计	10,463,009.53	22,101,702.98

其他说明：

无。

14、债权投资

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	14,149,937.88	2,351,719.68	11,798,218.20				4.75%
合计	14,149,937.88	2,351,719.68	11,798,218.20				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		2,351,719.68		
2021 年 12 月 31 日余额		2,351,719.68		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业										
二、联营企业										
新华广联 (北京)传 媒科技有 限公司	11,088,69 7.04			273,828.0 3					11,362,52 5.07	
北京汇泉 影视文化 有限公司	3,220,922 .26			-978,214. 50					2,242,707 .76	
东阳百纳 梦想文化 传媒有限 公司	462,225.4 5			-202,702. 61					259,522.8 4	
北京精彩 时间文化 传媒有限 公司	303,124.6 54.86			21,774.43 6.36				-324,899, 091.22	0.00	
北京燕然 百纳影视 文化有限 责任公司	591,291.7 7		584,797.1 1	-6,494.66					0.00	
东阳橘品 影业有限 公司	8,834,270 .26			-349,894. 56					8,484,375 .70	
东阳风影 者文化传 媒有限公 司	0.00								0.00	
小计	327,322,0 61.64		584,797.1 1	20,510,95 8.06				-324,899, 091.22	22,349,13 1.37	
合计	327,322,0 61.64		584,797.1 1	20,510,95 8.06				-324,899, 091.22	22,349,13 1.37	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆成渝百景文化产业股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00

广州安欣化妆品股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
霍尔果斯鲲鹏池影业有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
长沙蓝色火焰文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳蓝火文化传媒有限公司	475,000.00	475,000.00
合计	74,475,000.00	74,475,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	228,151,024.19			228,151,024.19

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	228,151,024.19			228,151,024.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,945,148.87			18,945,148.87
2.本期增加金额	8,030,490.72			8,030,490.72
(1) 计提或摊销	8,030,490.72			8,030,490.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,975,639.59			26,975,639.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	201,175,384.60			201,175,384.60
2.期初账面价值	209,205,875.32			209,205,875.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,534,597.54	1,703,205.19
合计	2,534,597.54	1,703,205.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	2,373,830.76	3,777,705.33	6,151,536.09
2.本期增加金额	4,920,552.42		4,920,552.42
(1) 购置	1,288,931.40		1,288,931.40
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加	3,631,621.02		3,631,621.02
3.本期减少金额	3,734,605.06	747,888.00	4,482,493.06
(1) 处置或报废	1,701,134.30	747,888.00	2,449,022.30
(2) 合并范围减少	2,033,470.76		2,033,470.76
4.期末余额	3,559,778.12	3,029,817.33	6,589,595.45
二、累计折旧			
1.期初余额	1,057,584.91	3,390,745.99	4,448,330.90
2.本期增加金额	3,053,530.08	84,193.28	3,137,723.36
(1) 计提	938,890.20	84,193.28	1,023,083.48
(2) 企业合并增加	2,114,639.88		2,114,639.88
3.本期减少金额	2,805,604.99	725,451.36	3,531,056.35
(1) 处置或报废	1,545,042.69	725,451.36	2,270,494.05
(2) 企业合并范围减少	1,260,562.30		1,260,562.30
4.期末余额	1,305,510.00	2,749,487.91	4,054,997.91
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,254,268.12	280,329.42	2,534,597.54
2.期初账面价值	1,316,245.85	386,959.34	1,703,205.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产清理

无。

22、在建工程

无。

(1) 在建工程情况

无。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	户外广告位置及设施	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	29,907,769.61	200,746,942.41	230,654,712.02
2.本期增加金额	34,431,152.10		34,431,152.10
(1) 增加租赁	11,816,627.02		11,816,627.02
(2) 企业合并增加	22,614,525.08		22,614,525.08
3.本期减少金额	16,406,384.05		16,406,384.05
(1) 处置	2,951,589.86		2,951,589.86
(2) 合并范围减少	13,454,794.19		13,454,794.19
4.期末余额	47,932,537.66	200,746,942.41	248,679,480.07
二、累计折旧			
1.期初余额	4,062,111.91	15,442,072.49	19,504,184.40
2.本期增加金额	14,697,341.63	37,060,974.00	51,758,315.63
(1) 计提	10,477,319.25	37,060,974.00	47,538,293.25
(2) 企业合并增加	4,220,022.38		4,220,022.38
3.本期减少金额	2,583,933.04		2,583,933.04
(1) 处置	1,387,161.57		1,387,161.57
(2) 合并范围减少	1,196,771.47		1,196,771.47

4.期末余额	16,175,520.50	52,503,046.49	68,678,566.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,757,017.16	148,243,895.92	180,000,913.08
2.期初账面价值	25,845,657.70	185,304,869.92	211,150,527.62

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额				1,028,136.25	1,028,136.25
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				1,028,136.25	1,028,136.25
3.本期减少金额				1,028,136.25	1,028,136.25
(1) 处置					
(2) 合并范围减少				1,028,136.25	1,028,136.25

4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额				927,841.18	927,841.18
(1) 计提				106,684.96	106,684.96
(2) 企业合并增加				821,156.22	821,156.22
3.本期减少金额				927,841.18	927,841.18
(1) 处置					
(2) 合并范围减少				927,841.18	927,841.18
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京精彩时间文 化传媒有限公司		177,651,626.69				177,651,626.69
北京光云动漫文 化有限公司		160,909,032.10		160,909,032.10		
合计		338,560,658.79		160,909,032.10		177,651,626.69

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司于2021年3月通过现金方式购买光云动漫100%股权，对价总金额为180,000,000.00元，取得的光云动漫可辨认净资产公允价值19,090,967.90元，合并对价与可辨认净资产之间的差额160,909,032.10元形成商誉。本公司于2021年11月终止收购光云动漫100%股权，减少光云动漫的商誉160,909,032.10元。

(2) 本公司于2021年11月通过增资取得精彩时间51.0004%的股权，因合并成本364,172,095.65元大于取得的精彩时间合并日可辨认净资产公允价值份额186,520,468.96元形成177,651,626.69元的商誉。

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

本次商誉减值测试采用收益法对商誉所在资产组组合的预计未来现金流量的现值进行计算。详细预测期间为2022年至2026年，在此阶段根据评估对象的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中；根据团队能力、经验管理规划及行业发展变化等情况，预计5年详细预测期收入增长率分别为122%、34%、13%、10%、5%；详细预测期第一年利润率为14%，之后稳定在11%；详细预测期息税前利润分别为6,397.18万元、6,415.15万元、7,529.07万元、8,462.73万元、8,888.08万元；2027年起为永续经营，在此阶段被评估对象将保持稳定的盈利水平，各项参数与详细预测期最后一年的参数保持一致。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.50%，已反映了相对于有关分部的风险。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,231,306.94	7,588,187.00	2,391,440.96	395,998.67	10,032,054.31
其他		235,122.09	123,480.73	111,641.36	

合计	5,231,306.94	7,823,309.09	2,514,921.69	507,640.03	10,032,054.31
----	--------------	--------------	--------------	------------	---------------

其他说明：无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,196,752.42	1,700,459.59	10,987,285.17	2,746,821.29
信用减值准备	142,228,825.65	34,219,550.56	111,937,145.87	27,984,286.48
合计	153,425,578.07	35,920,010.15	122,924,431.04	30,731,107.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		35,920,010.15		30,731,107.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,481,212.21	61,335,757.27
可抵扣亏损	2,419,449,303.62	2,510,594,576.12
合计	2,504,930,515.83	2,571,930,333.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		843,264.97	
2022 年			

2023 年	24,025,080.22	24,051,469.71	
2024 年	2,213,122,609.35	2,326,300,947.70	
2025 年	152,299,237.31	159,398,893.74	
2026 年	30,002,376.74		
合计	2,419,449,303.62	2,510,594,576.12	--

其他说明：无。

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	2,203,556.51	5,179,660.26
合计	2,203,556.51	5,179,660.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	122,590.00	16,240.46
合计	122,590.00	16,240.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	45,268,908.63	25,513,724.39
合计	45,268,908.63	25,513,724.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	28,754,717.09	按照合同约定预收款项
客户二	5,188,679.26	按照合同约定预收款项
客户三	4,716,981.13	按照合同约定预收款项
合计	38,660,377.48	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,579,766.96	71,998,972.46	72,349,005.06	9,229,734.36
二、离职后福利-设定提存计划	44,155.60	6,220,096.34	5,829,455.82	434,796.12
三、辞退福利		1,016,044.60	1,016,044.60	
合计	9,623,922.56	79,235,113.40	79,194,505.48	9,664,530.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,807,005.56	62,005,300.52	62,381,338.18	8,430,967.90
2、职工福利费		1,965,673.38	1,965,673.38	
3、社会保险费	204,310.94	4,186,115.21	4,137,169.56	253,256.59
其中：医疗保险费	202,167.30	4,060,790.30	4,014,911.91	248,045.69
工伤保险费	1,071.02	103,193.15	99,997.59	4,266.58
生育保险费	1,072.62	22,131.76	22,260.06	944.32
4、住房公积金	16,712.00	3,800,620.95	3,805,381.95	11,951.00
5、工会经费和职工教育经费	551,738.46	41,262.40	59,441.99	533,558.87
合计	9,579,766.96	71,998,972.46	72,349,005.06	9,229,734.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,746.80	6,002,157.85	5,625,549.49	417,355.16
2、失业保险费	3,408.80	217,938.49	203,906.33	17,440.96
合计	44,155.60	6,220,096.34	5,829,455.82	434,796.12

其他说明：无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,395,014.97	1,668,198.92
企业所得税	13,259,796.67	1,439,219.23
个人所得税	929,111.79	1,203,668.32
城市维护建设税	1,312,226.30	1,310,221.47
教育费附加	601,417.26	600,558.05
地方教育费及附加	374,176.58	373,603.79
印花税	173,967.25	71,059.14
房产税	156,554.32	
文化事业建设费	43,683.43	43,683.43
合计	48,245,948.57	6,710,212.35

其他说明：无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	234,023,315.47	192,285,912.79
合计	234,023,315.47	192,285,912.79

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目投资款及分账款	215,458,721.47	68,682,900.48
项目制作费	12,805,623.89	15,227,285.77

应付费账款	2,980,106.44	1,451,684.96
其他	2,778,863.67	3,999,041.58
股权投资款		90,000,000.00
限制性股票回购义务		7,925,000.00
应付租赁费		5,000,000.00
合计	234,023,315.47	192,285,912.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	18,519,003.46	未结算
供应商二	5,644,839.62	未结算
供应商三	3,832,547.17	未结算
供应商四	2,554,867.92	未结算
供应商五	2,554,867.92	未结算
合计	33,106,126.09	--

其他说明：无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	44,871,810.98	37,019,567.04
合计	44,871,810.98	37,019,567.04

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	284,513.37	1,530,823.47
合计	284,513.37	1,530,823.47

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

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

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	124,279,627.28	144,981,242.61
减：1年内到期的非流动负债	-44,871,810.98	-37,019,567.04
合计	79,407,816.30	107,961,675.57

其他说明：无。

48、长期应付款

无。

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,000,000.00	8,400,000.00	3,000,000.00	10,400,000.00	项目尚未验收
合计	5,000,000.00	8,400,000.00	3,000,000.00	10,400,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,000,000.00	8,400,000.00		3,000,000.00			10,400,000.00	与收益相关

其他说明：无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	918,996,518.00	75,000.00			-250,000.00	-175,000.00	918,821,518.00

其他说明：

本年度，2019年限制性股票激励计划3名激励对象2020年业绩考核未达标，第二个解除限售期解除限售条件未达成，其尚未解除限售的限制性股票250,000股由本公司回购并注销。此次减少注册资本及股本的情况由致同会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具致同验字（2021）第110C000907号验资报告。因2019年股票期权激励计划行权条件成就，本年累计行权75,000股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,827,226,491.32	3,685,355.27	542,500.00	4,830,369,346.59
其他资本公积	20,373,835.43	26,907,749.08	3,285,572.65	43,996,011.86
合计	4,847,600,326.75	30,593,104.35	3,828,072.65	4,874,365,358.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本年增加3,685,355.27元，系2019年限制性股票激励计划第二批次解禁，其他资本公积转至股本溢价3,231,450.00元及本年度2019年股票期权激励计划确认行权75,000股，确认已行权股份溢价453,905.27元。

（2）股本溢价本年减少542,500.00元，系回购注销2019年限制性股票激励计划3名激励对象第二个解除限售期限制性股票250,000股，冲回股本溢价542,500.00元。

（3）其他资本公积增加26,907,749.08元，系2021年二类限制性股票激励计划股份支付费用确认其他资本公积23,988,100.01元及2019年限制性股票和股票期权激励计划股份支付费用确认其他资本公积2,919,649.07元。

（4）其他资本公积减少3,285,572.65元，系2019年限制性股票激励计划第二批次解禁，其他资本公积转至股本溢价3,231,450.00元及2019年股票期权激励计划确认行权75,000股，减少其他资本公积54,122.65元。

56、库存股

单位：元

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

合计	7,925,000.00		7,925,000.00	
----	--------------	--	--------------	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度限制性股票激励计划第二批次达到解锁条件，减少库存股7,925,000.00元。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,188,200,329.00	-2,300,500,099.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,141,908.80	
调整后期初未分配利润	-2,190,342,237.80	-2,300,500,099.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,327,699.74	112,299,770.65
期末未分配利润	-2,124,014,538.06	-2,188,200,329.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,141,908.80 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,033,593.13	645,322,854.12	280,237,454.23	184,642,655.71
其他业务	4,628,847.94	8,502,842.84	3,626,691.91	7,947,484.23
合计	802,662,441.07	653,825,696.96	283,864,146.14	192,590,139.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	剧集	营销	电影	动漫	销售商品	其他	合计
商品类型	572,312,693.97	110,975,841.26	77,558,141.06	37,104,021.78	82,895.06	4,628,847.94	802,662,441.07
其中：							
主营业务收入	572,312,693.97	110,975,841.26	77,558,141.06	37,104,021.78	82,895.06		798,033,593.13
其他业务收入						4,628,847.94	4,628,847.94
按经营地区分类	572,312,693.97	110,975,841.26	77,558,141.06	37,104,021.78	82,895.06	4,628,847.94	802,662,441.07
其中：							
国内	566,668,637.65	110,975,841.26	77,558,141.06	36,103,755.19	82,895.06	4,628,847.94	796,018,118.16
海外	5,644,056.32			1,000,266.59			6,644,322.91
合计	572,312,693.97	110,975,841.26	77,558,141.06	37,104,021.78	82,895.06	4,628,847.94	802,662,441.07

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,624.90	25,421.37
教育费附加	55,136.56	10,685.98
房产税	1,484,153.39	1,027,649.31
土地使用税	4,511.46	3,383.60
车船使用税	4,500.00	9,000.00
印花税	509,054.51	266,819.84
地方教育费附加	36,757.74	7,124.01
合计	2,220,738.56	1,350,084.11

其他说明：无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,833,960.25	14,591,615.28
股份支付	19,779,750.02	
宣传发行费	4,634,678.32	5,833,612.90
业务招待费	2,513,549.93	1,594,065.55
差旅费	1,699,637.60	945,214.44
日常办公费	770,702.28	376,691.71
租赁费	289,790.58	
折旧及摊销	210,944.40	19,191.36
其他	208,189.36	259,263.56
合计	57,941,202.74	23,619,654.80

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,450,410.26	27,873,811.51
折旧及摊销费	13,767,610.41	9,660,460.91

股份支付	7,127,999.06	11,673,118.16
日常办公费	5,384,669.61	3,019,849.49
业务招待费	3,029,163.96	2,110,931.56
审计、评估费	2,774,807.72	2,032,067.15
前期项目费	2,583,734.42	891,550.07
咨询费	1,436,601.59	4,383,663.04
差旅费	1,222,400.71	884,795.30
诉讼、律师费	1,127,904.50	2,499,285.58
物业管理费	874,706.39	927,286.54
租赁费	735,713.26	9,568,118.99
导演服务费		2,830,188.69
其他	309,313.11	653,149.11
合计	76,825,035.00	79,008,276.10

其他说明：

无。

65、研发费用

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,337,201.91	214,722.97
减：利息收入	28,815,027.68	14,513,418.14
汇兑损益	311,496.84	6,895.55
其他（手续费）	56,769.22	46,504.90
合计	-20,109,559.71	-14,245,294.72

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
文化创意项目发展专项资金	5,245,283.02	412,452.83

税款减免	978,016.09	113.21
文化产业发展专项资金	577,998.11	480,000.00
三代手续费返还	210,280.49	428,911.96
稳岗补贴	25,625.09	152,640.50
企业发展扶持资金	-839,387.81	2,408,261.31
2020 年服务贸易统计监测样本企业		3,600.00
合计	6,197,814.99	3,885,979.81

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,510,958.06	1,018,330.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,839,647.53	10,022,052.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,114,506.94	35,624,911.48
债务重组收益	-1,020,062.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,744,905.66
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	6,664,308.78	
合计	40,430,064.13	49,410,199.65

其他说明：无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,663,534.01	-443,663.31
合计	4,663,534.01	-443,663.31

其他说明：无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	-22,203,642.45	-213,622.94
长期应收款坏账损失	-2,914,631.37	-1,871,549.42
应收账款减值损失	-3,703,000.16	81,368,500.62
应收票据减值损失	-459,000.00	
合计	-29,280,273.98	79,283,328.26

其他说明：无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-209,467.25	-10,987,285.17
二、合同资产减值损失	15,693.68	
合计	-193,773.57	-10,987,285.17

其他说明：无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	48,359.82	-5,308.35
使用权资产处置利得	76,819.26	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		10,000.00	
赔偿金、违约金收入	105,895.75		105,895.75
无需支付的应付款项	5,707.15	1,759,031.89	5,707.15
其他	80.96	16,259.19	80.96
合计	111,683.86	1,785,291.08	111,683.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

老旧汽车淘汰更新补贴	北京市生态环境局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	是	10,000.00	与资产相关
------------	----------	----	--------------------------------------	---	---	-----------	-------

其他说明：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	150,965.87	24,554.30	150,965.87
补偿款、违约金及罚款支出	17,146.70	110,853.02	17,146.70
案件和解冲销预计负债		-880,097.00	
其他	0.90	30.00	0.90
合计	168,113.47	-744,659.68	168,113.47

其他说明：无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,804,005.88	1,723,669.57
递延所得税费用	-6,893,151.17	8,861,532.18
合计	-4,089,145.29	10,585,201.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	53,845,442.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,461,360.64
子公司适用不同税率的影响	2,314,570.96

调整以前期间所得税的影响	2,145.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	550,623.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,360,192.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,227,782.81
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-5,131,540.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,399,397.63
其他	-553,293.16
所得税费用	-4,089,145.29

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	38,048,191.22	39,059,129.50
补贴及其他利得	2,186,112.99	7,918,450.98
利息收入	25,465,794.96	17,512,533.10
合计	65,700,099.17	64,490,113.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	30,952,691.77	27,028,238.49
付现费用	29,900,054.90	44,456,144.10
冻结资金	24,293,854.06	4,742,447.25
补偿款、违约金	12,646.70	280,000.00
合计	85,159,247.43	76,506,829.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围增加子公司		1,866,267.49
合计		1,866,267.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁相关费用	45,528,861.33	
限制性股票回购	792,500.00	
向特定对象发行股票相关费用	540,000.00	1,107,522.84
处置子公司支付少数股东现金及相关费用		445,983.37
合计	46,861,361.33	1,553,506.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	57,934,587.86	114,629,285.81
加：资产减值准备	29,474,047.55	-68,296,043.09
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	9,053,574.20	8,347,697.56
使用权资产折旧	47,538,293.25	
无形资产摊销	106,684.96	
长期待摊费用摊销	2,514,921.69	32,388,370.40
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）	-125,179.08	5,308.35
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	150,965.87	24,554.30
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-4,663,534.01	443,663.31
财务费用（收益以“-”号填列）	5,378,863.70	50,115.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,450,126.25	-49,410,199.65
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-3,874,706.91	8,861,532.18
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,226,488.18	-77,137,303.96
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	165,559,673.63	95,515,410.00
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	18,234,457.26	9,442,207.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	243,606,035.54	74,864,598.17
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	804,262,846.95	1,594,534,298.39
减：现金的期初余额	1,594,534,298.39	323,867,744.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-790,271,451.44	1,270,666,553.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	79,408,695.65
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	46,800,000.00
北京精彩时间文化传媒有限公司	32,608,695.65
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,360,377.50
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	20,709,796.52
北京精彩时间文化传媒有限公司	12,650,580.98
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	46,048,318.15

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	46,800,000.00
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	46,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,936,115.16
其中：	--
北京光云动漫文化有限公司	29,936,115.16
其中：	--

处置子公司收到的现金净额	16,863,884.84
--------------	---------------

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	804,262,846.95	1,594,534,298.39
可随时用于支付的银行存款	804,231,514.42	1,594,534,298.39
可随时用于支付的其他货币资金	31,332.53	
二、期末现金及现金等价物余额	804,262,846.95	1,594,534,298.39

其他说明：无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,598,594.09	诉讼纠纷，账户被冻结
合计	34,598,594.09	--

其他说明：

受限资金的具体原因，详见附注十四、2、1。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	9,696.13	6.3757	61,819.62

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无。

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：
无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展专项资金	4,500,000.00	递延收益	0.00
2018 年度天津市促进影视剧繁荣发展扶持项目	500,000.00	递延收益	0.00
北京宣传文化引导基金项目	5,400,000.00	递延收益	0.00
文化创意项目发展专项资金	5,245,283.02	其他收益	5,245,283.02
文化产业发展专项资金	577,998.11	其他收益	577,998.11
企业发展扶持资金	-839,387.81	其他收益	-839,387.81
稳岗补贴	25,625.09	其他收益	25,625.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
企业发展扶持资金	1,628,476.81	企业发展扶持资金为石景山区对文化创

		意产业领域符合要求的公司的政府补助：2018-2019 年因实缴增值税、企业所得税享受石景山技改资金扶持，后期因多缴税款已退回公司，公司退还以前年度已享受扶持资金。
--	--	--

其他说明：无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京精彩时间文化传媒有限公司	2021年10月31日	364,172,095.65	51.0004%	参股转控股、现金购买	2021年10月31日	51.0004%	60,686,561.69	-7,983,503.90
北京光云动漫文化有限公司	2021年03月31日	180,000,000.00	100.00%	现金购买	2021年03月31日	100%	37,104,021.78	4,840,392.56

其他说明：

(1) 本公司期初持有北京精彩46%股权，以权益法核算。本期购买5.0004%股权并增派董事，取得控制权，长期股权投资由权益法转为成本法核算。本公司根据评估报告确定合并成本的公允价值为364,172,095.65元。

(2) 2021年3月，本公司通过现金1.8亿元购买光云动漫公司100%股权，并增派董事取得控制权，2021年11月经与转让方友好协商终止本次收购，并撤回原派出董事等关键成员，不再纳入合并范围。本期合并光云动漫2021年4月至11月的利润表和现金流量表。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	精彩时间	光云动漫
--现金	32,608,695.65	180,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		

--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	331,563,400.00	
--其他		
合并成本合计	364,172,095.65	180,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	186,520,468.96	19,090,967.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	177,651,626.69	160,909,032.10

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 北京精彩合并成本公允价值的确定方法根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第10443号《北京华录百纳影视股份有限公司拟对外投资涉及的北京精彩时间文化传媒有限公司股东全部权益价值资产评估报告》确定。

(2) 光云动漫合并成本公允价值的确定方法根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第10011号《北京华录百纳影视股份有限公司拟购买资产涉及的北京光云动漫文化有限公司股东全部权益价值资产评估报告》确定。

大额商誉形成的主要原因：

(1) 本公司于2021年3月通过现金方式购买光云动漫100%股权，对价总金额为180,000,000.00元，取得的光云动漫可辨认净资产公允价值19,090,967.90元，合并对价与可辨认净资产之间的差额160,909,032.10元形成商誉。本公司于2021年11月终止收购光云动漫100%股权，减少光云动漫的商誉160,909,032.10元。。

(2) 本公司期初持有北京精彩46%股权，于2021年10月购买5.0004%股权。期初所持有北京精彩46%的股权取得成本为324,899,091.22元，公允价值为331,563,400.00元，购买日新购买5.0004%股权的公允价值为32,608,695.65元，合并成本为364,172,095.65元，取得北京精彩可辨认净资产的公允价值186,520,468.96元，合并成本与可辨认净资产之间的差额177,651,626.69元形成商誉。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	精彩时间		光云动漫	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	12,650,580.98	12,650,580.98	20,709,796.52	20,709,796.52
应收款项	284,597,039.46	284,597,039.46	4,018,572.26	4,018,572.26
存货	203,951,122.68	203,951,122.68	6,339,018.34	5,749,018.34
固定资产	343,278.00	331,736.14	1,184,400.00	1,173,703.14
无形资产	6,390.00		1,500,652.00	200,590.03
预付账款	51,382,975.11	51,382,975.11	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	2,167,977.25	2,167,977.25	524,458.77	524,458.77

其他流动资产	5,244,359.83	5,244,359.83	2,817,114.89	2,817,114.89
使用权资产	5,455,154.12	5,455,154.12	12,939,348.58	12,939,348.58
长期待摊费用	1,241,663.86	1,241,663.86	697,572.22	697,572.22
递延所得税资产	1,310,603.86	1,310,603.86	8,587.06	8,587.06
合同资产			1,648,886.44	1,648,886.44
负债：				
借款				
应付款项			1,069,750.30	1,069,750.30
递延所得税负债			285,113.82	
应付职工薪酬	102,614.25	102,614.25	1,544,815.70	1,544,815.70
应交税费	33,872,766.05	33,872,766.05	1,118,803.21	1,118,803.21
其他应付款	156,005,753.03	156,005,753.03	30,685.88	30,685.88
合同负债			24,190,744.71	24,190,744.71
一年内到期的非流动负债	5,046,470.45	5,046,470.45	828,554.22	828,554.22
递延收益	7,600,000.00	7,600,000.00		
租赁负债			12,228,971.34	12,228,971.34
净资产	365,723,541.37	365,705,609.51	19,090,967.90	17,475,322.89
减：少数股东权益	0.07	0.07		
取得的净资产	365,723,541.37	365,705,609.51	19,090,967.90	17,475,322.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

(1) 精彩时间购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第10661号《北京华录百纳影视股份有限公司以财务报告为目的的合并对价分摊所涉及的北京精彩时间文化传媒有限公司各项可辨认资产、负债公允价值资产评估报告》确定。

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

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前原持有	购买日之前与原持
--------	----------	----------	----------	----------	----------

	股权在购买日的账面价值	股权在购买日的公允价值	股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京精彩时间文化传媒有限公司	324,899,091.22	331,563,400.00	6,664,308.78	第三方评估报告	0.00

其他说明：

无。

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

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

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京光云动漫文化有限公司	180,000,000.00	100.00%	转让	2021年11月30日	终止收购	-4,840,392.56	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本报告期，公司新设立2家子公司：北京有鲸鱼品牌管理有限公司、东阳市华美佰纳影业有限公司；公司报告期内收购了北京精彩5.0004%股权，并将北京精彩及其下属四家控股公司（广东精彩时间文化传媒有限公司、海南精彩时间文化传媒有限公司、海南雄英年少影业有限公司、精彩时间沉浸互娱（北京）文化有限公司）一并纳入合并报表范围；公司原定收购光云动漫100%股权并将其纳入合并范围，2021年10月公司终止了本次收购事项并与相关方签署了《解除协议》，光云动漫不再纳入合并范围。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
东阳百纳	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
天津百纳	天津市	天津市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
喀什百纳	喀什市	喀什市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
上海美纳	上海市	上海市	影视剧制作、发行	51.00%		设立
万纳光璟	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		100.00%	设立
上海华录	上海市	上海市	影视剧制作、发行	100.00%		设立
北京体育	北京市	北京市	体育文化	100.00%		设立
百纳荟聚	深圳市	深圳市	影视剧投资策划	100.00%		设立
百纳千里	海口市	海口市	影视剧投资策划		100.00%	设立
百纳京华	北京市	北京市	内容营销	100.00%		设立
百纳坚尼	长沙市	长沙市	新媒体营销		100.00%	设立
百纳荟萃	北京市	北京市	影视剧投资策划	100.00%		设立
东方美之	北京市	北京市	影视剧制作、发行		60.00%	设立
上海红纺	上海市	上海市	IP 策划、授权及衍生品运营		51.00%	设立
缤纷异彩	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
有鲸鱼	北京市	北京市	品牌管理、品牌内容营销		100.00%	设立
北京精彩	北京市	北京市	影视剧制作、发行	51.0004%		购买股权
广东精彩	深圳市	深圳市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
海南精彩	海口市	海口市	影视剧制作、发行		100.00%	购买股权
雄英年少	海口市	海口市	影视剧制作、发行		51.00%	购买股权
沉浸互娱	北京市	北京市	娱乐业		51.00%	购买股权
华美佰纳	浙江省东阳市	浙江省东阳市	影视剧制作、发行		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京精彩	48.9996%	-3,923,873.58		175,279,198.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京精彩	596,361,196.41	6,978,791.21	603,339,987.62	240,217,882.01	5,400,000.00	245,617,882.01	239,411,811.32	2,095,127.33	241,506,938.65	10,150,973.01	3,200,000.00	13,350,973.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京精彩	200,812,938.31	39,566,139.97	39,566,139.97	-141,061,280.08	14,110,860.04	1,897,645.60	1,897,645.60	-122,454,505.64

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	22,349,131.37	327,322,061.64

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,263,478.30	1,840,479.30
--综合收益总额	-1,263,478.30	1,840,479.30

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东阳风影者文化传媒有限公司	1,767,497.81	319,252.61	2,086,750.42

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的73.21%（2020年：74.47%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的76.81%（2020年：83.64%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为40,000.00万元（2020年12月31日：40,000.00万元）。

期末，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.12.31				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	840,896,098.57				840,896,098.57
交易性金融资产	1,090,481,586.32				1,090,481,586.32
应收票据	91,342,613.87				91,342,613.87
应收账款	1,560,841,253.14				1,560,841,253.14
其他应收款	60,580,206.01				60,580,206.01
长期应收款		14,149,937.88			14,149,937.88
其他流动资产	10,463,009.53				10,463,009.53
一年内到期的非流动资产	16,676,000.00				16,676,000.00
金融资产合计	3,671,280,767.44	14,149,937.88			3,685,430,705.32
金融负债：					

应付账款	2,203,556.51	2,203,556.51
其他应付款	234,023,315.47	234,023,315.47
一年内到期的非流动负债	44,871,810.98	44,871,810.98
其他流动负债（不含递延收益）	284,513.37	284,513.37
租赁负债	79,407,816.30	79,407,816.30
金融负债和或有负债合计	360,791,012.63	360,791,012.63

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

项 目	2020.12.31				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	1,604,839,038.42				1,604,839,038.42
交易性金融资产	203,755,974.84				203,755,974.84
应收票据	38,881,600.00				38,881,600.00
应收账款	1,214,492,032.99				1,214,492,032.99
其他应收款	29,225,009.59				29,225,009.59
其他流动资产	22,101,702.98				22,101,702.98
其他权益工具投资	74,475,000.00				74,475,000.00
一年内到期的非流动资产	35,587,360.38				35,587,360.38
其他非流动资产	26,923,076.93				26,923,076.93
金融资产合计	3,250,280,796.13				3,250,280,796.13
金融负债：					
应付账款	5,179,660.26				5,179,660.26
应付职工薪酬	9,623,922.56				9,623,922.56
其他应付款	192,314,025.52				192,314,025.52
其他流动负债	1,530,823.47				1,530,823.47
金融负债合计	208,648,431.81				208,648,431.81

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（1）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。

（2）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。

（3）汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为10.89%（2020年12月31日：6.38%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	140,143,447.91	950,338,138.41	74,475,000.00	1,164,956,586.32
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,143,447.91	950,338,138.41	74,475,000.00	1,164,956,586.32
（1）债务工具投资	140,143,447.91	950,338,138.41		1,090,481,586.32
（2）权益工具投资			74,475,000.00	74,475,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	140,143,447.91	950,338,138.41	74,475,000.00	1,164,956,586.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
盈峰集团有限公司	广东省佛山市	投资	445,000.00 万元	28.34%	28.34%

本企业的母公司情况的说明

盈峰集团，持有本公司28.34%股份，为本公司的控股股东，基本情况如下：

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

法定代表人：何剑锋

注册资本：445,000.00万人民币

成立日期：2002年04月19日

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

本企业最终控制方是何剑锋。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

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

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥美的电冰箱有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
佛山美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美云智数科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	实际控制人直系亲属控制的法人
佛山市顺德区美和门诊部有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
芜湖美的日用家电销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人
广东和的美术馆	实际控制人直系亲属控制的法人
中国华录集团有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的股东的实际控制人
中国华录信息产业有限公司	持有上市公司 5% 以上股份股东的实际控制人控制的其他法人
华录光存储研究院（大连）有限公司	持有上市公司 5% 以上股份股东的实际控制人控制的其他法人
北京易华录信息技术股份有限公司	持有上市公司 5% 以上股份股东的实际控制人控制的其他法人
广州赛意信息科技股份有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
易方达基金管理有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
宁波盈峰融资租赁有限公司	同一实际控制人

广州华艺国际拍卖有限公司	同一实际控制人
深圳市盈峰智慧科技有限公司	同一实际控制人
深圳盈峰传媒有限公司	同一实际控制人
广东盈峰母婴商业有限公司	同一实际控制人
海南盈峰数智科技有限公司	同一实际控制人
公司董事、监事及高级管理人员	公司董事、监事及高级管理人员

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东阳风影者文化传媒有限公司	影视剧制作服务	1,243,396.20		否	6,866,523.45
广州华艺国际拍卖有限公司	采购商品	653,308.00		否	1,254,182.00
海南盈峰数智科技有限公司	接受技术服务	475,748.39		否	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	采购商品	120,706.00		否	255,044.00
盈峰智慧	物业管理服务	77,845.50		否	41,728.34
广东美云智数科技有限公司	接受技术服务	23,828.30		否	59,253.74
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	物业管理服务	21,294.43		否	20,984.32
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	采购商品	20,917.43		否	418,090.83
盈峰智慧	水电费	4,820.22		否	3,395.07
广东和的美术馆	接受服务	800.00		否	
广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	接受装修服务			否	1,421,354.23

北京汇泉影视文化有限公司	影视剧项目投资			否	1,773,584.86
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	住宿服务			否	5,881.25
合肥美的电冰箱有限公司	采购商品			否	3,761.07
广州赛意信息科技股份有限公司	接受技术服务			否	3,587.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东美的制冷设备有限公司	广告营销	27,022,641.51	
东阳百纳梦想文化传媒有限公司	电影收益	8,150,943.40	
盈峰集团有限公司	广告营销	357,142.84	564,150.95
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	广告营销	141,808.20	
易方达基金管理有限公司	广告营销	84,905.66	169,811.32
佛山市顺德区美和门诊部有限公司	广告营销		78,301.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东阳风影者文化传媒有限公司	办公场所租赁	48,827.82	
宁波盈峰融资租赁有限公司	办公场所租赁		161,872.36

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市盈峰智慧科技有限公司	办公场所租赁	229,885.74	239,347.50
中国华录集团有限公司	办公场所租赁	96,576.20	88,528.17
北京易华录信息技术股份有限公司	办公场所租赁	32,247.26	32,247.24

关联租赁情况说明

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
盈峰智慧	房屋及建筑物	1,664,774.92	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
盈峰智慧	房屋及建筑物	18,444.21	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海百纳		2021年03月31日	2024年03月30日	否

关联担保情况说明

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

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	4,037,156.32	4,968,900.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	3,923,584.00	52,968.38		
应收账款	佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	316.70	4.28		
应收账款	易方达基金管理有限公司			180,000.00	3,240.00
其他应收款	广东美的制冷设备有限公司	300,000.00	3,000.00	300,000.00	3,000.00
其他应收款	深圳市盈峰智慧科技有限公司	117,420.93	1,174.21	80,460.00	804.60
其他应收款	东阳风影者文化传媒有限公司	4,553,222.32	61,468.50		
预付账款	深圳盈峰传媒有限公司	1,719,245.34		1,719,245.34	
预付账款	东阳百纳梦想文化传媒有限公司	1,652,830.19		1,652,830.19	
预付账款	东阳风影者文化传媒有限公司	1,243,396.20		4,500,000.00	
预付账款	北京汇泉影视文化有限公司	1,773,584.86		1,773,584.86	
预付账款	深圳市盈峰智慧科技有限公司			31,833.85	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	北京精彩时间文化传媒有限公司		90,000,000.00
其他应付款	华录光存储研究院（大连）有限公司		189,630.00
其他应付款	北京易华录信息技术股份有限公司		32,247.24
其他应付款	广东天元建筑设计有限公司宁波分公司	906,603.78	927,037.74
其他应付款	佛山市顺德区美的酒店管理 有限公司		56,012.00
其他应付款	广州华艺国际拍卖有限公司	206,040.00	
合同负债	盈峰集团有限公司	142,857.15	

7、关联方承诺

经营租赁承诺

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

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	40,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	75,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	20,540,000.00
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 年股票期权激励计划：授予价格为 6.33 元/股，授予日为 2019 年 5 月 28 日。2019 年股票期权激励计划有效期为 36 个月。2021 年二类限制性股票激励计划：授予价格为 3.83 元/股，授予日为 2021 年 3

	月 18 日，本次激励计划有效期为 48 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定授予日二类限制性股票的公允价值
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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	50,678,422.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,907,749.08

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第1年	40,793,465.57

资产负债表日后第2年	40,465,885.57
资产负债表日后第3年	39,924,265.57
以后年度	51,910,804.71
合 计	173,094,421.42

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019年7月，李慧珍因新增资本认购纠纷，诉本公司。李慧珍要求：本公司解禁其持有的华录百纳全部未解禁股份并赔偿损失等共计65,713,470.00元。李慧珍提出诉讼保全措施，法院于2019年7月冻结了华录百纳名下两个银行账户。2020年7月，李慧珍提出对上述两个银行账户继续采取保全措施，继续冻结一年。2020年12月31日，法院驳回李慧珍全部诉讼请求。2021年1月13日，李慧珍不服一审判决，上诉。2021年7月，李慧珍提出对上述两个银行账户继续采取保全措施，继续冻结一年。截止到2021年12月31日，上述两个银行账户继续被冻结，银行账户期末余额共计34,598,594.09元。截至2022年4月24日止，该案件二审尚未开庭。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2022年4月24日，本公司不存在其应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

截至2022年4月24日，本公司不存在重要债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

无。

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

(1) 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021年度
短期租赁	797,200.25
低价值租赁	228,283.59
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	1,025,503.84

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	691,259,732.27	70.41%	691,259,732.27	100.00%		692,309,732.27	78.20%	690,789,153.65	99.78%	1,520,578.62
按组合计提坏账准备的应收账款	290,551,807.55	29.59%	38,278,700.54	13.17%	252,273,107.01	192,990,414.89	21.80%	43,450,464.95	22.51%	149,539,949.94

其中：										
其中：应收一般客户	290,551,807.55	29.59%	38,278,700.54	13.17%	252,273,107.01	192,912,136.35	21.79%	43,450,464.95	22.52%	149,461,671.40
其中：关联方组合						78,278.54	0.01%			78,278.54
合计	981,811,539.82	100.00%	729,538,432.81	74.31%	252,273,107.01	885,300,147.16	100.00%	734,239,618.60	82.94%	151,060,528.56

按单项计提坏账准备：691,259,732.27 元。按客户分类如下：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	671,940,868.96	671,940,868.96	100.00%	款项收回存在风险
客户二	15,205,786.22	15,205,786.22	100.00%	款项收回存在风险
客户三	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户四	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00%	款项收回存在风险
客户五	43,077.09	43,077.09	100.00%	款项收回存在风险
合计	691,259,732.27	691,259,732.27	--	--

按组合计提坏账准备：38,278,700.54 元，按账龄分类如下：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	236,605,374.72	3,194,172.56	1.35%
1-2 年	84,000.00	3,855.60	4.59%
2-3 年	18,800,000.00	3,124,560.00	16.62%
3-4 年	4,036,052.66	932,328.16	23.10%
4-5 年	10,038.47	7,442.52	74.14%
5 年以上	31,016,341.70	31,016,341.70	100.00%
合计	290,551,807.55	38,278,700.54	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

无。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	236,605,374.72
1 至 2 年	84,000.00
2 至 3 年	18,800,000.00
3 年以上	726,322,165.10
3 至 4 年	4,564,941.52
4 至 5 年	599,230,719.82
5 年以上	122,526,503.76
合计	981,811,539.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	690,789,153.65	1,520,578.62	1,050,000.00			691,259,732.27
按组合计提的坏账准备	43,450,464.95	3,540,787.25	4,473,551.66	4,239,000.00		38,278,700.54
合计	734,239,618.60	5,061,365.87	5,523,551.66	4,239,000.00		729,538,432.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,239,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	应收业务款	4,239,000.00	与客户达成和解	内部审批	否
合计	--	4,239,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	671,940,868.96	68.44%	671,940,868.96
第二名	87,500,000.00	8.91%	1,181,250.00
第三名	81,000,000.00	8.25%	1,093,500.00
第四名	39,000,000.00	3.97%	526,500.00
第五名	25,590,000.00	2.61%	345,465.00
合计	905,030,868.96	92.18%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	499,244,707.26	484,783,094.71
合计	499,244,707.26	484,783,094.71

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	523,537,214.10	487,516,856.29
押金保证金	2,204,240.00	1,927,971.90
备用金	320,335.73	223,548.00
其他	424,211.72	424,211.72
合计	526,486,001.55	490,092,587.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	19,279.72	5,290,213.48		5,309,493.20
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	9,978.50		21,923,076.93	21,933,055.43
本期转回	87.75	1,166.59		1,254.34
2021 年 12 月 31 日余额	29,170.47	5,289,046.89	21,923,076.93	27,241,294.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	449,809,030.20
1 至 2 年	28,126,243.90
2 至 3 年	34,660,983.10
3 年以上	13,889,744.35
3 至 4 年	37,753.92
5 年以上	13,851,990.43
合计	526,486,001.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备		21,923,076.93				21,923,076.93
按组合计提的坏账准备	5,309,493.20	9,978.50	1,254.34			5,318,217.36
合计	5,309,493.20	21,933,055.43	1,254.34			27,241,294.29

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
子公司一	往来款	113,932,889.13	1 年以内、1-2 年	21.64%	
子公司二	往来款	98,918,540.00	1 年以内	18.79%	
子公司三	往来款	76,581,326.68	1 年以内	14.55%	
子公司四	往来款	40,000,000.00	1 年以内	7.60%	
子公司五	往来款	37,700,000.00	1 年以内、2-3 年	7.16%	
合计	--	367,132,755.81	--	69.73%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	696,476,315.20		696,476,315.20	336,418,528.33		336,418,528.33
对联营、合营企业投资	11,362,525.07		11,362,525.07	314,213,351.90		314,213,351.90
合计	707,838,840.27		707,838,840.27	650,631,880.23		650,631,880.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
东阳百纳	1,000,000.00					1,000,000.00	
天津百纳	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海百纳	29,722,900.00					29,722,900.00	
喀什百纳	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京体育	83,145,628.33					83,145,628.33	
上海美纳	2,550,000.00	2,550,000.00				5,100,000.00	
百纳京华	100,000,000.00					100,000,000.00	
百纳荟萃	50,000,000.00					50,000,000.00	
百纳荟聚	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京精彩		357,507,786.87				357,507,786.87	
光云动漫		180,000,000.00	180,000,000.00				
合计	336,418,528.33	540,057,786.87	180,000,000.00			696,476,315.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新华广联 (北京)传 媒科技有 限公司	11,088,697.04			273,828.03						11,362,525.07	
北京精彩 时间文化 传媒有限 公司	303,124,654.86			21,774,436.36					-324,899,091.22		
小计	314,213,351.90			22,048,264.39					-324,899,091.22	11,362,525.07	
合计	314,213,351.90			22,048,264.39					-324,899,091.22	11,362,525.07	

	51.90			4.39				091.22	5.07	
--	-------	--	--	------	--	--	--	--------	------	--

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,331,404.10	213,831,554.05	118,648,464.01	32,240,091.72
其他业务	4,622,460.70	8,358,128.32	3,645,223.74	7,887,822.52
合计	347,953,864.80	222,189,682.37	122,293,687.75	40,127,914.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	剧集	其他	合计
商品类型	343,331,404.10	4,622,460.70	347,953,864.80
其中：			
主营业务收入	343,331,404.10		343,331,404.10
其他业务收入		4,622,460.70	4,622,460.70
按经营地区分类	343,331,404.10	4,622,460.70	347,953,864.80
其中：			
国内	337,687,347.78	4,622,460.70	342,309,808.48
海外	5,644,056.32		5,644,056.32
合计	343,331,404.10	4,622,460.70	347,953,864.80

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,048,264.39	2,256,888.95
处置长期股权投资产生的投资收益		3,690,924.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,830,566.70	34,880,652.60
债务重组损益	-1,020,062.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,744,905.66
子公司股利分配		14,055,087.76
合计	39,858,768.97	57,628,459.13

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,714,468.45	主要系终止收购光云动漫所致。
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）	5,009,518.41	
债务重组损益	-1,020,062.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,778,040.95	主要系报告期内公司现金流动性管理所致。

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,050,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,429.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,852,605.36	
减：所得税影响额	1,743,893.37	
少数股东权益影响额	2,226,719.99	
合计	27,928,591.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.0723	0.0723
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.0419	0.0418

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他