

北京京西文化旅游股份有限公司

审计报告

中喜审字〔2016〕第 0396 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com



审计报告



中喜审字〔2016〕第 0396 号

北京京西文化旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“北京文化”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京文化管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会

审计



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京文化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京文化2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一六年二月五日

母公司利润表

2015年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十六、4	94,046,099.71	128,708,599.90
减：营业成本	十六、4	11,087,318.18	7,397,373.71
营业税金及附加		2,875,730.78	6,391,133.60
销售费用		1,563,355.01	3,251,379.00
管理费用		113,466,054.44	100,264,006.02
财务费用		588,625.25	-41,148,517.24
资产减值损失		-3,607,990.52	24,052,255.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,795,460.00	3,019,714.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,131,533.43	31,520,683.51
加：营业外收入		26,062,458.06	11,195,106.70
其中：非流动资产处置利得		22,915,924.46	4,267,155.63
减：营业外支出		38,256.60	143,370.94
其中：非流动资产处置损失		830.13	142,804.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,107,331.97	42,572,419.27
减：所得税费用		-1,215,961.98	16,799,881.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-891,369.99	25,772,537.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-891,369.99	25,772,537.65
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：宋歌 主管会计工作负责人：于晓萍 会计机构负责人：张雅萍

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		88,870,801.70	127,266,138.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		765,407,260.99	72,926,177.62
经营活动现金流入小计		854,278,062.69	200,192,315.90
购买商品、接收劳务支付的现金		8,734,513.50	9,558,744.64
支付给职工以及为职工支付的现金		49,008,949.62	48,966,823.49
支付的各项税费		13,093,034.90	26,230,873.74
支付其他与经营活动有关的现金		641,570,347.17	475,785,178.85
经营活动现金流出小计		712,406,845.19	560,541,620.72
经营活动产生的现金流量净额		141,871,217.50	-360,349,304.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,950,000.00	3,019,714.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			24,300.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		6,845,460.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,795,460.00	5,244,014.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,943,692.71	12,873,289.05
投资支付的现金		138,300,000.00	20,244,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			68,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,564,000.00
投资活动现金流出小计		155,243,692.71	103,031,289.05
投资活动产生的现金流量净额		-145,448,232.71	-97,787,275.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			121,762,800.00
取得借款所收到的现金			120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			271,000,000.00
筹资活动现金流入小计			512,762,800.00
偿还债务所支付的现金		45,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,173,848.76	12,504,543.08
支付其他与筹资活动有关的现金			367,313.00
筹资活动现金流出小计		60,173,848.76	132,871,856.08
筹资活动产生的现金流量净额		-60,173,848.76	379,890,943.92
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		-63,750,863.97	-78,245,635.93
加：期初现金及现金等价物余额		79,342,394.98	157,588,030.91
六、期末现金及现金等价物余额		15,591,531.01	79,342,394.98

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍

母公司所有者权益变动表 2015年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	388,600,360.00				549,314,763.42	121,762,800.00			14,340,359.37	60,411,617.80	890,904,300.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	388,600,360.00				549,314,763.42	121,762,800.00			14,340,359.37	60,411,617.80	890,904,300.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,613,800.00	-60,881,400.00				-8,663,377.19	63,831,822.81
（一）综合收益总额										-891,369.99	-891,369.99
（二）所有者投入和减少资本					11,613,800.00	-60,881,400.00					72,495,200.00
1. 股东投入的普通股						-60,881,400.00					60,881,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,613,800.00						11,613,800.00
4. 其他											
（三）利润分配										-7,772,007.20	-7,772,007.20
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,772,007.20	-7,772,007.20
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	388,600,360.00				560,928,563.42	60,881,400.00			14,340,359.37	51,748,240.61	954,736,123.40
法定代表人：宋歌 主管会计工作负责人：于晓萍 会计机构负责人：张雅萍											

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍

母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期发生额					
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股
一、上年期末余额	374,980,360.00				438,427,263.42	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	374,980,360.00				438,427,263.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,620,000.00				110,887,500.00	121,762,800.00
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	13,620,000.00				110,887,500.00	121,762,800.00
1. 股东投入的普通股	13,620,000.00				110,887,500.00	121,762,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	388,600,360.00				549,314,763.42	121,762,800.00

法定代表人：宋敬

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍

					14,340,359.37	60,411,617.80	890,904,300.59
--	--	--	--	--	---------------	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

北京京西文化旅游股份有限公司

2015 年度会计报表附注

单位：人民币元

一、公司简介

北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“北京文化”或“本公司”）原名为北京京西风光旅游开发股份有限公司，是由原北京京西经济开发公司独家发起，以募集方式设立的公司，于 1997 年 11 月 18 日成立，领有 110000005118606 号营业执照。

2006 年完成股权分置改革，股份变更登记日为 2006 年 5 月 26 日，向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每 10 股获得 5.4462 股的转增股份。本公司股本由 116,250,000.00 元增加至 137,490,180.00 元。

2011 年 4 月以 10.75 元/股的发行价格向中国华力控股集团有限公司发行 5,000 万股股票，本公司股本增至 187,490,180.00 元。

2013 年 5 月公司以资本公积转增资本，本公司股本增至 374,980,360.00 元。

2014 年 12 月公司增发限制性股票，本公司股本增至 388,600,360.00 元。

本公司经营范围：旅游项目开发、投资及管理；旅游信息咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；广播电视节目制作；从事文化经纪业务；组织文化艺术交流活动；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；舞台灯光；音箱设计；图文设计制作；信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；编辑服务；经济贸易咨询；企业策划；市场调查；产品设计；电脑动画设计；以下限分公司经营：器械健身；停车服务；电器修理；出租柜台、场地出租；园林景观设计、咨询；种植花卉、苗木、盆景；销售包装食品、酒、饮料、冷热饮；工艺美术品、五金交电、化工产品、家具、劳保用品、针纺织品、日用杂品、日用百货、水泥、旅游产品、旅游纪念品、花卉、苗木、盆景、园艺用品、园林机具、建筑材料、电气设备、文化产品；零售内销黄金饰品；出租汽车客运、住宿、中餐、西餐、歌舞厅、音乐茶座、洗浴、美容美发；制造水泥；零售国产卷烟、雪茄烟；零售国家正式出版的国内版书刊、国家正式出版的音像

制品；零售西药制剂、中成药、医疗器械；生产旅游产品、旅游纪念品。（广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）法定代表人：宋歌（工商执照变更正在办理中）。公司注册地址：北京市门头沟区水闸北路 21 号 12 幢，办公地址：北京市朝阳区将台西路 9-5 号。

本公司股票简称为“北京文化”，股票代码 000802。

本期公司合并财务报表范围：

公司名称
北京龙泉宾馆有限公司（以下简称“龙泉宾馆”）
北京双恒投资发展有限公司（以下简称“双恒投资”）
龙泉宾馆酒店管理有限公司（以下简称“酒店管理”）
北京京西风光旅行社有限责任公司（以下简称“旅行社”）
北京潭柘嘉福宾舍饭店有限公司（以下简称“嘉福饭店”）
北京摩天轮文化传媒有限公司（以下简称“摩天轮”）
艾美（北京）影院投资有限公司（以下简称“艾美影院”）
北京功做事影视文化有限公司（以下简称“功做事”）
北京摩登视界文化传媒有限公司（以下简称“摩登视界”）
宁波摩登视界文化传媒有限公司（以下简称“宁波摩登”）
西藏圆梦影视文化传媒有限公司（以下简称“西藏圆梦”）
西藏一格万象影视传媒有限公司（以下简称“一格万象”）
重庆国色天香现代园艺开发有限公司（以下简称“国色天香”）

注：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其后续规定。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和国家有关法律、法规的规定。

2、会计年度

本公司采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基本原则。如会计计量所确定的会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量，金额能够取得并可靠计量，采用相应计量属性计量。

5、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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；为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并报表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的

收入、费用、利润纳入合并报表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处理日的收入、费用、利润纳入合并范围。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

7、外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，按发生当日的即期汇率(即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

8、现金及现金等价物的确认标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具的确认与计量

(1) 分类：金融工具在初始确认时分为下列五类：

- ①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产和金融负债；
- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产；
- ⑤其他金融负债。

(2) 初始计量与后续计量

①以公允价值计量且起变动计入当期损益的金融资产与金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动

计入当期损益。

②持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。如因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项：按从购买方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按照实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息和现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息和现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移支付的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场的报价用于确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，企业采用估值技术确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场利率法作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(5) 金融资产减值准备计提方法

期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。其中，以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应予转回，计入当期损益；但是，转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、坏账核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 200 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额不重大的应收款项	单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金额重大、但经单独测试后未单项计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

单项金额不重大的应收款项

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

11、存货核算方法

(1) 存货的分类

旅游及酒店服务业：存货包括生产经营中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

影视业：存货主要包括原材料、在产品、库存商品等；

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

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，

参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（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。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低

于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非

货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（2）后续计量

①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算；在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的确认标准：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并且使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产分类为房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

（3）固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括买价、运输费、及其他相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

（4）固定资产折旧采用年限平均法计提，预计净残值率为 5%，固定资产计提减值准备的，按照固定资产账面价值扣除预计净残值后的金额除以尚可使用年

限计算。

(5) 各类固定资产使用年限和年折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30—40	2.4%—3.2%
机器设备	10—15	6.3%—9.5%
运输设备	5—10	9.5%—19%
其他设备	5—10	9.5%—19%

(6) 固定资产后续支出: 与固定资产有关的后续支出, 如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计, 如延长了固定资产的使用寿命, 或者使产品质量实质性提高, 或者使产品成本实质性降低, 则计入固定资产账面价值, 但其增计后的金额不会超过该固定资产的可收回金额。除计入固定资产账面价值以外的后续支出, 本公司将其确认为费用。

(7) 每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 若固定资产的使用寿命、预计净残值与原先估计数有差异或与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变, 应作为会计估计变更。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本核算, 其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本, 包括符合《企业会计准则第 17 号-借款费用》资本化条件的借款费用。

(2) 在建工程在交付使用时确认为固定资产。未办理竣工决算的, 根据工程实际成本, 按估计的价值转入固定资产。

15、生物资产的计价和折旧方法

(1) 生物资产的确定标准

生物资产, 是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产;
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业;
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为林产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
乔灌木	20	5%	4.75%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、18。

公益性生物资产不计提减值准备。

16、无形资产的计价和摊销方法

（1）无形资产按取得时的实际成本入账。①购入的无形资产按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的实际成本入账；②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益；在开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量；

（2）无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、存货、金融资产外的其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 其他资产，主要包括固定资产、在建工程、生物资产、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定计量。在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 资产组的认定

企业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。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

19、商誉

非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

20、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过一

年以上（含一年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。

（2）借款费用资本化期间

A、开始资本化：应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；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。

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

（3）借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额等于至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件，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）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能可靠的计量。

22、职工薪酬

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。企业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。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

企业授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型定价，具体参见附注十二。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

企业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确认取得服务的增加。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,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,除非企业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,企业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,企业将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入确认方法

企业营业收入主要包括旅游、酒店服务收入(包含销售商品)、影视及经纪收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,其收入确认原则如下:

(1) 旅游、酒店服务收入(包含销售商品)

①旅游、酒店服务收入:在旅游景区、酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时,确认收入。

②商品销售收入:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认实现收入。

(2) 影视及经纪收入

主要包括电影片发行及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入、电影院放映收入等。

①电影片票房分账收入:在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》,电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认;

②电影放映收入:在影片上映时按收取的售票款全额确认收入,应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

③电影版权收入:在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付,且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

④电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

⑤艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。A、艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；B、企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

（3）提供劳务收入

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入。

②劳务开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

（4）让渡资产使用权收入

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

25、政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果存

在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28、所得税

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

（三）重大前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

1、增值税：按 3%、6%、17%税率计缴增值税。

2、营业税：餐饮、住宿、租赁税率为 5%，运输、健身及文化事业收入税率为 3%，文化娱乐收入税率为 20%。

3、城市维护建设税：按应交流转税额的 7%、5%计算缴纳。

4、教育费附加：按应交流转税额的 3%计算缴纳。

5、所得税：所得税税率 9%、25%。

6、房产税：按房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计算或房屋租金的 12%计算缴纳。

7、文化事业建设费：按应税收入的 3%。

（二）存在不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
西藏圆梦影视文化传媒有限公司	9%
西藏一格万象影视传媒有限公司	9%

注：根据西藏自治区人民政府（藏政发[2014]51 号）文件，自 2015 年 1 月 1 日起，按 9%所得税税率计征企业所得税。

（三）税收优惠

根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局于 2014 年 5 月 31 日联合下发的《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教（2014）56 号）的规定，对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，自 2014 年 1 月 1 日至

2018 年 12 月 31 日免征增值税，本公司之子公司摩天轮公司销售电影拷贝取得的收入免征增值税。

七、合并财务报表项目注释(货币单位:人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	汇率	外币金额	人民币金额	汇率	外币金额	人民币金额
库存现金			713,954.95			237,751.44
其中：美元						
人民币			713,954.95			237,751.44
银行存款			229,978,114.93			366,848,063.80
其中：美元	6.4936	3,690.40	23,963.98	6.1190	3,688.53	22,570.12
人民币			229,954,150.95			366,825,493.68
其他货币资金						
合计			230,692,069.88			367,085,815.24

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	8,482,552.10	4,432,736.85
合计	8,482,552.10	4,432,736.85

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,056,792.00	100.00%	6,898,522.03	6.44%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	107,056,792.00	100.00%	6,898,522.03	6.44%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	225,145,372.21	100.00%	12,328,521.30	5.48%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	225,145,372.21	100.00%	12,328,521.30	5.48%

注：本期应收账款余额较上期大幅下降主要原因系本期子公司摩天轮收回上期上映影片分账款所致。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,667,899.08	5,233,394.96	5.00%	222,594,705.90	11,129,735.30	5.00%
1 至 2 年	109,430.00	10,943.00	10.00%	670,954.20	67,095.42	10.00%
2 至 3 年	429,844.20	85,968.84	20.00%	40,203.39	8,040.68	20.00%
3 至 4 年	10,110.00	5,055.00	50.00%	1,381,742.43	690,871.21	50.00%
4 至 5 年	1,381,742.43	1,105,393.94	80.00%	124,938.00	99,950.40	80.00%
5 年以上	457,766.29	457,766.29	100.00%	332,828.29	332,828.29	100.00%
合 计	107,056,792.00	6,898,522.03		225,145,372.21	12,328,521.30	

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京聚合影联文化传媒有限公司	76,374,467.74	1 年以内	71.34%	3,818,723.39
拉萨群像文化传媒有限公司	9,307,667.44	1 年以内	8.69%	465,383.37
北京奇艺世纪科技有限公司	7,000,000.00	1 年以内	6.54%	350,000.00
霍尔果斯乐嗨文化传媒有限公司	6,385,501.12	1 年以内	5.96%	319,275.06
北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司	2,120,822.22	1 年以内	1.98%	106,041.11
合计	101,188,458.52	--	94.51%	5,059,422.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,820,774.95	63.47%	116,598,729.67	99.78%
1 至 2 年	61,447,323.00	36.51%		
2 至 3 年			195,514.73	0.17%
3 年以上	32,745.09	0.02%	58,515.09	0.05%
合计	168,300,843.04	100.00%	116,852,759.49	100.00%

注：本期预付款项余额较上期上升主要原因系本期子公司摩天轮预付合作制片款项增加所致，账龄超过一年的预付款项系公司投资的影视项目正在制作中所致。

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
东阳映月影视文化传播有限公司	合作方	26,580,000.00	19.14%	1 年以内	项目进行中
		5,640,880.00		1-2 年	
北京耀莱影视文化传媒有限公司	合作方	30,000,000.00	17.83%	1 年以内	项目进行中
上海好麦文化传媒有限公司	合作方	7,098,600.00	15.02%	1 年以内	项目进行中
		18,173,400.00		1-2 年	

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
北京每日视界动画股份有限公司	合作方	6,000,000.00	11.83%	1 年以内	项目进行中
		13,913,043.00		1-2 年	
北京宸铭影视文化传媒有限公司	合作方	16,200,000.00	9.63%	1 年以内	项目进行中
合计	--	123,605,923.00	73.44%	--	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,538,658.55	100.00%	7,191,209.32	10.19%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	70,538,658.55	100.00%	7,191,209.32	10.19%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,055,797.03	100.00%	3,155,775.92	10.16%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	31,055,797.03	100.00%	3,155,775.92	10.16%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,779,814.22	2,038,990.73	5.00%	26,529,572.48	1,326,478.62	5.00%
1 至 2 年	25,659,149.22	2,565,914.92	10.00%	555,927.62	55,592.76	10.00%
2 至 3 年	555,927.62	111,185.52	20.00%	2,291,860.92	458,372.18	20.00%
3 至 4 年	1,866,287.38	933,143.69	50.00%	678,484.15	339,242.08	50.00%
4 至 5 年	677,528.25	542,022.60	80.00%	119,307.91	95,446.33	80.00%
5 年以上	999,951.86	999,951.86	100.00%	880,643.95	880,643.95	100.00%
合 计	70,538,658.55	7,191,209.32		31,055,797.03	3,155,775.92	

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

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
北京凯达桑泰建筑工程有限公司	应收股权转让款	30,000,000.00	1 年以内	42.53%	1,500,000.00
海南电广传媒影视	联合制作	19,000,000.00	1-2 年	26.94%	1,900,000.00

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
上海爱美影视文化传媒 有限公司	往来款	4,050,000.00	1-2 年	5.74%	405,000.00
富宏瑞安科技	押金	3,318,561.75	1 年以内	4.70%	165,928.09
中国电影股份有限公司	往来款	2,483,556.00	1 年以内	3.52%	124,177.80
合计	--	58,852,117.75	--	83.43%	4,095,105.89

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,635,314.53		24,635,314.53	15,897,560.53		15,897,560.53
在产品	36,806,230.70		36,806,230.70	110,043,597.52		110,043,597.52
库存商品	50,134,665.25		50,134,665.25	10,175,631.82		10,175,631.82
低值易耗品	66,608.55		66,608.55	6,208.22		6,208.22
合计	111,642,819.03		111,642,819.03	136,122,998.09		136,122,998.09

(2) 期末存货中金额较大的项目

项目名称	类型	拍摄及制作进度
《无名者》	电视剧	已完成
《恶老板》	电视剧	后期制作
《封神演义》	影片	前期筹备
《我叫李雪莲》	影片	拍摄制作中
《球状闪电》	影片	前期筹备

项目名称	合计账面金额	占存货余额的比例(%)
存货前五名	79,342,250.37	71.07%

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,937,243.81	406,707.45
房租及物业费	777,026.95	876,712.28
燃料费	387,000.00	372,000.00
其他	170,240.46	49,258.45
客房、后厨用品	111,717.58	131,029.09
北旅广场拆迁项目		4,317,982.26
合计	3,383,228.80	6,153,689.53

注：2015 年其他流动资产减少主要为收到与“北旅广场拆迁项目”相关款项所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
按成本计量的	83,000,000.00		83,000,000.00			
合计	83,000,000.00		83,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京高览文化投资管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	30%
北京高览投资管理中心(有限合伙)		80,000,000.00		80,000,000.00	76.19%
合计		83,000,000.00		83,000,000.00	--

注: 2015 年 4 月 28 日, 公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于成立北京高览文化投资管理有限公司》和《关于参与认购北京文化投资基金》的议案, 根据投资协议及章程公司不参与所投资公司的日常经营管理, 公司对其不具有影响。

9、固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额余额	395,159,541.32	52,697,570.09	14,253,482.56	48,083,303.81	510,193,897.78
2. 本期增加金额	2,460,858.43	194,446.81	1,167,300.48	3,508,430.67	7,331,036.39
(1) 购置	2,280,858.43	194,446.81	938,657.48	3,442,966.67	6,856,929.39
(2) 在建工程转入	180,000.00				180,000.00
(3) 企业合并增加			228,643.00	65,464.00	294,107.00
(4) 其他					
3. 本期减少金额	30,574,302.06	461,960.50	61,079.68	1,408,105.50	32,505,447.74
(1) 处置或报废	4,507,517.03	461,960.50	61,079.68	1,290,028.50	6,320,585.71
(2) 其他	26,066,785.03			118,077.00	26,184,862.03
4. 期末余额余额	367,046,097.69	52,430,056.40	15,359,703.36	50,183,628.98	485,019,486.43
二、累计折旧					
1. 期初余额余额	172,392,245.43	38,073,997.59	9,608,459.48	30,939,621.36	251,014,323.86
2. 本期增加金额	24,454,227.60	1,828,197.17	1,734,499.25	4,019,581.47	32,036,505.49
(1) 计提	24,454,227.60	1,828,197.17	1,734,499.25	3,993,138.20	32,010,062.22
(2) 企业合并增加				26,443.27	26,443.27
3. 本期减少金额	9,859,375.43	404,879.40	47,249.55	1,146,943.25	11,458,447.63
(1) 处置或报废	3,368,071.05	404,879.40	47,249.55	1,125,140.36	4,945,340.36

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产 ^{ae} :				流动负债:			
货币资金	七、1	230,692,069.88	367,085,815.24	短期借款	七、17		20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 ^{ae}	七、2	8,482,552.10	4,432,736.85	拆入资金			
衍生金融资产 ^{ae}				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	七、3	100,158,269.97	212,816,850.91	应付票据			
预付款项	七、4	168,300,843.04	116,852,759.49	应付账款	七、18	51,032,348.86	88,726,028.40
应收保费				预收款项	七、19	39,424,181.22	46,082,114.44
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	七、20	4,602,007.08	1,838,138.95
应收股利	七、5	63,347,449.23	27,900,021.11	应交税费	七、21	13,678,863.14	22,847,266.49
其他应收款				应付利息	七、22		195,702.32
买入返售金融资产 ^{ae}	七、6	111,642,819.03	136,122,998.09	其他应付款	七、23	41,657,394.41	30,013,841.92
存货				应付分保账款			
划分为持有待售的资产 ^{ae}				保险合同准备金			
一年内到期的非流动资产 ^{ae}				代理买卖证券款			
其他流动资产 ^{ae}	七、7	3,383,228.80	6,153,689.53	代理承销证券款			
流动资产 ^{ae} 合计		686,007,232.05	871,364,871.22	划分为持有待售的负债			
非流动资产 ^{ae} :				一年内到期的非流动负债	七、24	90,000,000.00	
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产 ^{ae}	七、8	83,000,000.00		流动负债合计		240,394,794.71	209,703,092.52
持有至到期投资				非流动负债:			
长期应收款				长期借款	七、25		120,000,000.00
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产 ^{ae}				其中: 优先股			
固定资产 ^{ae}	七、9	202,270,436.20	248,022,905.41	永续债			
在建工程	七、10	81,704,886.95	49,235,210.76	长期应付款	七、26	130,881,400.00	206,762,800.00
工程物资				长期应付职工薪酬			
固定资产 ^{ae} 清理				专项应付款	七、27	6,777,356.93	29,295,674.72
生产性生物资产 ^{ae}	七、11	268,540.64		预计负债			
油气资产 ^{ae}	七、12	49,659,238.48	54,729,308.22	递延收益	七、28	7,000,000.00	8,750,000.00
开发支出				递延所得税负债	七、15	1,086,106.28	332,021.14
商誉	七、13	128,740,613.88	126,639,907.06	其他非流动负债			
长期待摊费用	七、14	83,556,817.68	75,523,290.58	非流动负债合计		145,744,863.21	365,140,495.86
递延所得税资产 ^{ae}	七、15	7,237,979.13	4,595,588.43	负债合计		386,139,657.92	574,843,588.38
其他非流动资产 ^{ae}	七、16	100,299,961.56	76,561,019.76	所有者权益(或股东权益):			
非流动资产 ^{ae} 合计		736,738,474.52	635,307,230.22	实收资本(或股本)	七、29	388,600,360.00	388,600,360.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	七、30	559,950,407.62	548,336,607.62
				减: 库存股	七、31	60,881,400.00	121,762,800.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	七、32	13,658,910.81	13,658,910.81
				一般风险准备			
				未分配利润	七、33	109,528,212.75	96,075,652.61
				归属于母公司所有者权益合计		1,010,856,491.18	924,908,731.04
				少数股东权益	八、(六)	25,749,557.47	6,919,782.02
				所有者权益合计		1,036,606,048.65	931,828,513.06
资产总计		1,422,745,706.57	1,506,672,101.44	负债和所有者权益总计		1,422,745,706.57	1,506,672,101.44

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 其他	6,491,304.38			21,802.89	6,513,107.27
4. 期末余额余额	186,987,097.60	39,497,315.36	11,295,709.18	33,812,259.58	271,592,381.72
三、减值准备					
1. 期初余额余额	10,117,154.74	1,039,513.77			11,156,668.51
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额余额	10,117,154.74	1,039,513.77			11,156,668.51
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	169,941,845.35	11,893,227.27	4,063,994.18	16,371,369.40	202,270,436.20
2. 期初余额账面价值	212,650,141.15	13,584,058.73	4,645,023.08	17,143,682.45	248,022,905.41

注：固定资产抵押权利受限事项（详见附注七、47 所有权受到限制的资产）。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
怀柔影视文化科技园	120,000.00		120,000.00			
潭柘寺景区装修改造工程	10,685,853.50		10,685,853.50	11,299,859.50		11,299,859.50
戒台寺景区装修改造工程	26,716,643.63		26,716,643.63	27,976,643.63		27,976,643.63
灵山景区机井工程	787,941.80		787,941.80	787,941.80		787,941.80
龙泉宾馆锅炉房煤改气工程	1,053,118.40		1,053,118.40	1,053,118.40		1,053,118.40
艾美影院工程	19,634,838.79		19,634,838.79	8,117,647.43		8,117,647.43
国色天香重庆鲜花港项目	22,706,490.83		22,706,490.83			
合计	81,704,886.95		81,704,886.95	49,235,210.76		49,235,210.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例(%)	工程进度
戒台寺千佛阁复建工程	3370 万元	26,606,643.63	110,000.00			79.28%	80%
艾美影院银川项目	2659 万元	6,025,077.08	11,709,462.98	214,068.37		65.88%	67%
国色天香重庆鲜花港项目	16046 万元		22,706,490.83			14.15%	25%
合计		32,631,720.71	34,525,953.81	214,068.37		--	--

续表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源	期末余额
千佛阁复建工程				2016 年	募集及自筹	26,716,643.63
艾美影院银川项目				2016 年	募集及自筹	17,520,471.69
国色天香重庆鲜花港项目				2016 年	募集及自筹	22,706,490.83
合计				--	--	66,943,606.15

注：本期在建工程余额较上期上升主要原因系本期新增子公司国色天香重庆鲜花港项目及艾美影院在建工程增加所致。

11、生产性生物资产

项目	乔灌木	合计
一、账面原值：		
1.期初余额余额		
2.本期增加金额	268,540.64	268,540.64
3.本期减少金额		
4.期末余额余额	268,540.64	268,540.64
二、累计折旧		
1.期初余额余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额余额		
三、减值准备		
1.期初余额余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额余额		
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	268,540.64	268,540.64
2.期初余额账面价值		

注：生产性生物资产系本期新增子公司国色天香重庆鲜花港项目种植。

12、无形资产

项目	土地使用权	用友软件	预算软件	LOGO 版权	合计
一、账面原值					
1.期初余额余额	97,226,633.00	70,000.00	57,120.00	1,500,472.00	98,854,225.00
2.本期增加金额			24,800.00		24,800.00
(1) 购置			15,000.00		15,000.00
(2) 企业合并增加			9,800.00		9,800.00
3.本期减少金额	3,947,340.00				3,947,340.00
(1) 处置					
(2) 其他	3,947,340.00				3,947,340.00
4.期末余额余额	93,279,293.00	70,000.00	81,920.00	1,500,472.00	94,931,685.00
二、累计摊销					
1.期初余额余额	43,952,161.75	46,589.88	38,637.64	87,527.51	44,124,916.78
2.本期增加金额	1,489,767.56	23,410.12	17,638.35	137,543.23	1,668,359.26
(1) 计提	1,489,767.56	23,410.12	16,985.02	137,543.23	1,667,705.93
(2) 企业合并增加			653.33		653.33
3.本期减少金额	520,829.52				520,829.52
(1) 处置					
(2) 其他	520,829.52				520,829.52
4.期末余额余额	44,921,099.79	70,000.00	56,275.99	225,070.74	45,272,446.52

三、减值准备					
1.期初余额余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额余额					
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	48,358,193.21		25,644.01	1,275,401.26	49,659,238.48
2.期初余额账面价值	53,274,471.25	23,410.12	18,482.36	1,412,944.49	54,729,308.22

注：无形资产抵押权利受限事项（详见附注七、47 所有权受到限制的资产）。

13、商誉

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	
投资龙泉宾馆形成的商誉-注 1	14,788,459.70			14,788,459.70
投资摩天轮形成的商誉-注 2	111,851,447.36			111,851,447.36
投资国色天香形成的商誉-注 3		2,100,706.82		2,100,706.82
合计	126,639,907.06	2,100,706.82		128,740,613.88

注 1、对全资子公司龙泉宾馆投资形成的商誉是否存在减值的判断，根据杜鸣联合房地产评估（北京）有限公司出具的“京杜鸣 G 字[2014]第 13248 号”评估报告，认定龙泉宾馆拥有的建筑面积为 30,893.10 平方米、土地使用权面积为 65,495.40 平方米房地产，以 2014 年 2 月 18 日为估价时点的市场价值为 50,942 万元，该金额远大于龙泉宾馆的账面净资产额及母公司账面对龙泉宾馆的投资额。截止期末未发现龙泉宾馆净资产价值明显下降迹象，故维持对投资龙泉宾馆形成的商誉账面价值的确认。

注 2、对全资子公司摩天轮投资形成的商誉是否存在减值的判断：根据本公司与摩天轮所签订协议，摩天轮已完成业绩，且可预见期间无重大变动，故确认对投资摩天轮形成的商誉不存在减值。

注 3、详见八、（四）1、国色天香公司合并成本以及商誉的确认情况。

14、长期待摊费用

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
本部办公楼装修		7,326,423.00	382,248.16		6,944,174.84
溶洞	2,158,605.50		431,721.00		1,726,884.50
潭柘寺装修改造工程	36,641,526.53	3,586,603.00	5,814,699.14		34,413,430.39
戒台寺装修改造工程	21,693,910.36	2,604,000.00	4,866,695.24		19,431,215.12

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
妙峰山装修改造工程	8,292,480.83	2,589,682.11	2,387,919.66		8,494,243.28
灵山索道缆绳及景区维修	202,710.63	608,850.00	140,357.14		671,203.49
龙泉宾馆房屋装修费	5,138,934.50		1,459,442.25		3,679,492.25
嘉福饭店餐厅、客房用品	412,263.11		246,919.04		165,344.07
嘉福饭店装饰装修	196,666.67	9,168,725.61	1,476,150.98		7,889,241.30
摩天轮办公室装修及网络	786,192.45		644,604.01		141,588.44
合计	75,523,290.58	25,884,283.72	17,850,756.62		83,556,817.68

15、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

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	9,679,159.19	1,436,007.57	11,071,850.06	2,767,961.76
可抵扣亏损	18,795,428.02	2,332,187.21	5,831,916.04	1,161,099.85
股权激励	13,879,137.41	3,469,784.35	2,666,107.26	666,526.82
合计	42,353,724.62	7,237,979.13	19,569,873.36	4,595,588.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-权益工具投资公允价值变动	4,344,425.12	1,086,106.28	1,328,084.54	332,021.14
合计	4,344,425.12	1,086,106.28	1,328,084.54	332,021.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,410,572.15	4,412,447.16
可抵扣亏损	18,044,547.31	22,711,008.90
股权激励	326,808.74	78,592.74
合计	22,781,928.20	27,202,048.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015 年		8,856,657.26	
2016 年	448,185.50	448,185.50	
2017 年	293,975.93	412,728.37	
2018 年	32,097.10	1,567,140.96	
2019 年	6,296,898.26	11,426,296.81	
2020 年	10,973,390.52		
合计	18,044,547.31	22,711,008.90	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
北旅广场拆迁待补偿-注 1	62,573,758.56	62,573,758.56
预付土地出让金-注 2	34,675,200.00	
预付设备及装修款-注 3	3,051,003.00	6,563,261.20
预付股权收购款		7,424,000.00
合计	100,299,961.56	76,561,019.76

注 1：系待收取的在拆迁协议中约定的北旅广场拆迁项目拆迁方给予公司相等面积补偿的原拆迁房屋净值；

注 2：系子公司国色天香重庆鲜花港项目预付的商业配套土地出让金款项。

注 3：系艾美影院银川项目预付放映设备及影院装修款项。

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,794,652.32	85,975,788.50
1 年以上	9,237,696.54	2,750,239.90
合计	51,032,348.86	88,726,028.40

注 1：本期应付账款余额较上期下降主要原因系本期子公司摩天轮支付应付电影分账款所致。

注 2：本期应付账款 1 年以上余额较上期增长主要原因系电影项目仍在付款期所致。

19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,700,336.05	38,377,716.06
1 年以上	9,723,845.17	7,704,398.38
合计	39,424,181.22	46,082,114.44

注：本期预收款项下降原因系本期电视剧《实习生》实现销售，相关预收账款结转所致。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,512,649.87	80,680,875.79	77,971,891.16	4,221,634.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	325,489.08	8,004,463.51	7,949,580.01	380,372.58
三、辞退福利		386,775.44	386,775.44	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,838,138.95	89,072,114.74	86,308,246.61	4,602,007.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,068,064.84	67,239,167.25	64,495,612.08	3,811,620.01
2、职工福利费		4,105,426.06	4,105,426.06	
3、社会保险费	216,438.10	5,280,006.67	5,244,335.08	252,109.69
其中：医疗保险费	194,840.20	4,749,260.23	4,717,247.73	226,852.70
工伤保险费	6,037.69	162,376.77	161,155.94	7,258.52
生育保险费	15,560.21	368,369.67	365,931.41	17,998.47
4、住房公积金		3,170,056.00	3,164,682.00	5,374.00
5、工会经费和职工教育经费	228,146.93	760,219.71	835,835.84	152,530.80
6、其他		126,000.10	126,000.10	
合计	1,512,649.87	80,680,875.79	77,971,891.16	4,221,634.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	309,989.60	7,621,064.54	7,568,794.54	362,259.60
2、失业保险费	15,499.48	383,398.97	380,785.47	18,112.98
3、企业年金缴费				
合计	325,489.08	8,004,463.51	7,949,580.01	380,372.58

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,781.00	
营业税	1,258,170.16	432,913.34
企业所得税	11,400,597.60	22,121,949.74
城市维护建设税	97,562.79	29,987.90
个人所得税	719,245.09	234,829.51
教育费附加	71,914.25	22,448.87
文化事业建设费	592.25	4,995.62
其他税费		141.51
合计	13,678,863.14	22,847,266.49

22、应付股利

项目	期末余额	期初余额
北京置成房地产开发有限公司		195,702.32
合计		195,702.32

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,897,862.37	26,251,659.08
1 年以上	7,759,532.04	3,762,182.84
合计	41,657,394.41	30,013,841.92

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

注：一年内到期的长期借款系以子公司龙泉宾馆所拥有的房产及土地使用权作为抵押向民生银行长安街支行借入的两年期流动资金借款。

(2) 一年内到期的长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额
民生银行西长安街支行	2014 年 9 月 2 日	2016 年 9 月 2 日	5.96%	90,000,000.00	
合计	--	--	--	90,000,000.00	

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

注：长期借款本期清偿 3,000 万元，余额 9,000 万元 2016 年度到期，已转至一年内到期的非流动负债。

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权激励应付款-注 1	60,881,400.00	121,762,800.00
西藏名隅精泰投资有限公司-注 2	70,000,000.00	85,000,000.00
合计	130,881,400.00	206,762,800.00

注 1：系本公司授予限制性股票股权激励就回购义务确认的负债，本期变化详见十二股份支付（三）、股份激励回购情况；

注 2：系本公司尚未支付的购买子公司摩天轮股权转让款。

27、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北旅广场拆迁补偿	28,385,674.72		24,084,917.79	4,300,756.93	拆迁补偿
古树维护拨款	10,000.00			10,000.00	政府拨入
灵山分公司供水工程款	900,000.00			900,000.00	政府拨入
景区消防演练经费		5,000.00		5,000.00	政府拨入
景区反恐应急演练经费		10,000.00	8,400.00	1,600.00	政府拨入

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
门头沟环境保护局补助资金		1,560,000.00		1,560,000.00	政府拨入
合计	29,295,674.72	1,575,000.00	24,093,317.79	6,777,356.93	--

注：北旅广场拆迁补偿款减少的原因是本期百花宾馆分公司在完成分公司清算、员工安置和税务工商登记注销后，转入当期营业外收入（详见附注七、42、营业外收入），结转金额为 2,291.59 万元。

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
景区升级改造项目补贴	8,750,000.00		1,750,000.00	7,000,000.00	政府拨入
合计	8,750,000.00		1,750,000.00	7,000,000.00	--

涉及政府补助的项目

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
景区升级改造项目补贴	8,750,000.00		1,750,000.00		7,000,000.00	与资产相关
合计	8,750,000.00		1,750,000.00		7,000,000.00	

29、股本

	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	388,600,360.00						388,600,360.00

30、资本公积

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）	533,722,912.39			533,722,912.39
其他资本公积	14,613,695.23	11,613,800.00		26,227,495.23
合计	548,336,607.62	11,613,800.00		559,950,407.62

31、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	121,762,800.00		60,881,400.00	60,881,400.00
合计	121,762,800.00		60,881,400.00	60,881,400.00

注：系本公司授予限制性股票就回购义务确认的库存股，本期变化详见十二股份支付（三）、股份激励回购情况。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,658,910.81			13,658,910.81
合计	13,658,910.81			13,658,910.81

33、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	96,075,652.61	26,308,838.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	96,075,652.61	26,308,838.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,224,567.34	79,843,675.09
减：提取法定盈余公积		2,577,253.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,772,007.20	7,499,607.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	109,528,212.75	96,075,652.61

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,288,172.21	172,592,277.41	380,941,227.13	215,557,638.67
其他业务	23,064,438.59	7,456,658.86	39,753,618.44	
合计	349,352,610.80	180,048,936.27	420,694,845.57	215,557,638.67

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,086,092.95	8,892,945.09
城市维护建设税	728,505.19	587,926.62
教育费附加	544,228.14	452,050.04
文化事业建设费	113,243.98	26,203.33
合计	7,472,070.26	9,959,125.08

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	1,139,890.53	1,075,094.79
公务费用	2,552,857.78	3,870,178.26
宣发费用	46,209,462.60	
能源费用	31,631.70	32,702.48
合计	49,933,842.61	4,977,975.53

注：本期宣发费用主要为本年度影视项目的宣传及发行费用。

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	77,426,212.41	64,656,051.64
公务费用	36,173,881.83	24,919,509.59
能源费用	8,113,484.07	5,616,100.30

合并利润表

2015年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		349,352,610.80	420,694,845.57
其中：营业收入	七、34	349,352,610.80	420,694,845.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		392,587,947.13	330,572,295.66
其中：营业成本	七、34	180,048,936.27	215,557,638.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、35	7,472,070.26	9,959,125.08
销售费用	七、36	49,933,842.61	4,977,975.53
管理费用	七、37	163,191,740.43	132,466,083.11
财务费用	七、38	-6,665,951.57	-45,915,154.12
资产减值损失	七、39	-1,392,690.87	13,526,627.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、40	2,986,371.14	3,339,475.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七、41	45,295,411.66	2,229,199.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,046,446.47	95,691,225.56
加：营业外收入	七、42	27,841,126.23	12,376,051.05
其中：非流动资产处置利得	七、42	22,923,105.15	4,267,155.63
减：营业外支出	七、43	681,858.21	1,301,739.12
其中：非流动资产处置损失	七、43	168,688.39	1,181,718.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,205,714.49	106,765,537.49
减：所得税费用	七、44	11,629,388.50	29,390,693.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,576,325.99	77,374,843.51
归属于母公司所有者的净利润		21,224,567.34	79,843,675.09
少数股东损益		-648,241.35	-2,468,831.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		20,576,325.99	77,374,843.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,224,567.34	79,843,675.09
归属于少数股东的综合收益总额		-648,241.35	-2,468,831.58
八、每股收益			
基本每股收益		0.0546	0.2129
稀释每股收益		0.0546	0.2129

法定代表人：宋歌 主管会计工作负责人：于晓萍 会计机构负责人：张雅萍

项 目	本期发生额	上期发生额
税金费用	1,545,780.97	1,547,193.91
固定费用	39,932,381.15	35,727,227.67
合 计	163,191,740.43	132,466,083.11

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,709,981.24	4,067,773.45
减:利息收入	14,008,452.62	51,475,500.56
汇兑损失		
减:汇兑收益	1,385.12	2,931.84
其他	633,904.93	1,495,504.83
合计	-6,665,951.57	-45,915,154.12

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,392,690.87	13,526,627.39
合 计	-1,392,690.87	13,526,627.39

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,986,371.14	3,339,475.89
合 计	2,986,371.14	3,339,475.89

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	40,687,480.99	458,668.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	18,275.00	26,335.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,639,655.67	-1,577,489.22
其他投资收益	2,950,000.00	3,321,685.42
合 计	45,295,411.66	2,229,199.76

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益，系龙泉宾馆转让天合晟景股权形成；本期公司其他投资收益 295 万元，是天津华胜出售时尚之旅股权分回的投资收益形成。

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,923,105.15	4,267,155.63	22,923,105.15
其中：固定资产处置利得	7,180.69		7,180.69

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
其他	22,915,924.46	4,267,155.63	22,915,924.46
接受捐赠		5,050,300.00	
政府补助	3,837,800.00	2,841,000.00	3,837,800.00
其他利得	1,080,221.08	217,595.42	1,080,221.08
合计	27,841,126.23	12,376,051.05	27,841,126.23

注：非流动资产处置利得中其他列示22,915,924.46是百花宾馆安置完毕，专项应付款转入营业外收入。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
景区升级改造资金	1,750,000.00	1,750,000.00	与资产相关
残疾人就业补贴		91,000.00	与收益相关
《同桌的你》电影精品专项资金补助		1,000,000.00	与收益相关
门头沟区精神文明建设委员会办公室	10,000.00		与收益相关
北京市门头沟区科学技术委员会拨款	301,400.00		与收益相关
北京市门头沟区国家生态修复科技综合示范基地拨款	76,400.00		与收益相关
《解救吾先生》电影精品专项资金补助	1,700,000.00		与收益相关
合计	3,837,800.00	2,841,000.00	

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	168,688.39	1,181,718.23	168,688.39
其中：固定资产处置损失	168,688.39	1,181,718.23	168,688.39
赔偿金、违约金及罚款支出	38,263.87	60,563.04	38,263.87
其他支出	474,905.95	59,457.85	474,905.95
合计	681,858.21	1,301,739.12	681,858.21

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,517,694.06	33,681,876.70
递延所得税费用	-1,888,305.56	-4,291,182.72
合计	11,629,388.50	29,390,693.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,205,714.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,051,428.62

子公司适用不同税率的影响	2,193,666.03
调整以前期间所得税的影响	-256,306.34
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,119,085.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,621,201.30
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	4,142,716.44
所得税费用	11,629,388.50

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,008,452.62	51,475,500.56
补助收入	2,087,800.00	1,000,000.00
代收捐赠款	55,000.00	4,029,398.30
拆迁补偿收入	4,989,982.26	16,932,664.00
预收制片款	18,250,000.00	15,000,000.00
收到的其他往来款	48,251,243.26	11,516,435.73
合计	87,642,478.14	99,953,998.59

注：利息收入减少因为上期有北旅广场项目利息收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	162,786.87	1,275,831.01
广告费用等销售费用	45,917,951.04	3,305,901.51
公务费、能源费用等管理费用	67,087,080.95	33,232,695.06
支付联合摄制费		20,000,000.00
支付的往来款	10,982,560.73	12,409,800.92
合计	124,150,379.59	70,224,228.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购国色天香	1,221,456.82	
合计	1,221,456.82	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重庆鲜花港项目预付款		1,564,000.00
艾美影院云南项目保证金		500,000.00
处置天津华胜	4,623,623.46	
合计	4,623,623.46	2,064,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,576,325.99	77,374,843.51
加：计提的资产减值准备	-1,392,690.87	13,526,627.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,010,151.94	29,744,982.63
无形资产摊销	1,667,705.93	1,642,567.31
长期待摊费用摊销	17,544,197.78	16,495,232.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	145,731.12	-4,124,351.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	10,084.16	1,038,913.70
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-2,986,371.14	-3,339,475.89
财务费用（收益以“-”填列）	7,439,053.33	4,067,773.45
投资损失（收益以“-”填列）	-45,295,411.66	-2,229,199.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,642,390.70	-4,595,588.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	754,085.14	304,405.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,480,179.06	-124,138,875.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,480,117.93	-181,006,718.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,081,406.49	6,421,851.88
其他	11,613,800.00	2,744,700.00
经营活动产生的现金流量净额	51,323,161.52	-166,072,311.85
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	230,692,069.88	367,085,815.24
减：现金的期初余额	367,085,815.24	263,617,665.27
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	-136,393,745.36	103,468,149.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,221,456.82
其中：	--
购买日国色天香持有的现金及现金等价物	1,221,456.82
取得子公司支付的现金净额	-1,221,456.82

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	713,954.95	237,751.44
可随时用于支付的银行存款	229,978,114.93	366,848,063.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	230,692,069.88	367,085,815.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,556,627.84	贷款抵押担保
无形资产	5,321,285.80	贷款抵押担保
合计	31,877,913.64	

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,690.40	6.4936	23,963.98

八、企业合并及合并财务报表

(一) 本公司控制的所有子公司情况：

金额单位：万元

子公司名称	主营业务	注册地	注册资本	本公司投资额或认缴额	本公司持股比例	是否合并
龙泉宾馆	餐饮、客房	北京市	10,000	21,792.91	100%	是
双恒投资	旅游开发、承办展览、房地产开发、商务咨询、投资顾问、体育活动项目经营、销售旅游用品工艺品 体育用品旅游产品	北京市	7,000	7,000	100%（母公司和龙泉宾馆分别持股 99.72%、0.28%）	是
酒店管理	酒店管理咨询、培训等	北京市	50	50	100%（母公司和龙泉宾馆分别持股 20%、80%）	是
旅行社	国内旅游业务	北京市	30	30	100%	是

子公司名称	主营业务	注册地	注册资本	本公司 投资额或 认缴额	本公司持股比 例	是否 合并
嘉福饭店	中餐、住宿、零售酒、茶、 卷烟、雪茄烟及会议服务	北京市	1,000	1,000	100%	是
摩天轮	制作、发行动画片、专题 片、电视综艺；组织文化 艺术交流；设计、制作、 代理、发布广告；投资咨 询；企业管理咨询等	北京市	5,000	5,000	100%	是
艾美影院	项目投资；投资管理；资 产管理等	北京市	1,000	1,000	100%	是
国色天香	园林景观设计、咨询；旅 游开发；利用自有资金从 事旅游项目投资；种植、 销售：花卉、苗木、盆景； 销售：园艺用品、园林机 具、建筑材料、化工产品、 化工原料（以上三项不含 危险化学品）、五金、交电、 电气设备、文化用品；房 屋经纪；从事建筑相关业 务（凭相关资质证书执 业）；会展服务。	重庆市	10,000	6,500	65%	是

注 1：2006 年 11 月 22 日和 2010 年 5 月 12 日本公司和龙泉宾馆分别出资 1,980 万元和 20 万元成立双恒投资。根据双恒公司章程规定，双恒公司注册资本 2,000 万元，本公司占 99% 股权，龙泉宾馆占 1% 股权；2013 年 7 月，本公司以货币资金 5,000 万元对双恒公司进行增资，增资后双恒公司注册资本 7,000 万元，本公司占 99.72% 股权，龙泉宾馆占 0.28% 股权。

注 2：2007 年 2 月 8 日本公司和龙泉宾馆分别出资 10 万元和 40 万元成立酒店管理。北京中企仁信会计师事务所出具“中企仁信验字(2007)第 003 号”验资报告确认，并于 2007 年 2 月 15 日领取北京市工商局门头沟分局颁发的注册号为 110109010014328 的企业法人营业执照。

注 3：2009 年 5 月 13 日本公司出资 30 万元注册成立旅行社。北京德润会计师事务所出具“京德润验字（2009）第 0830 号”验资报告确认。企业法人营业执照号 110109011926314，经营范围：国内旅游。

注 4：2012 年 8 月 20 日本公司出资 1,000 万元注册成立嘉福饭店。中喜会计师事务所出具“中喜验字（2012）第 0037 号”验资报告确认。企业法人营业执照号

110109005285496, 注册地址: 北京市沟头沟区潭柘寺风景区内。

注 5: 2014 年 1 月本公司以货币资金收购西藏名隅精泰投资有限公司所持有的北京光景端星文化传媒有限责任公司 100%的股权; 后北京光景端星文化传媒有限责任公司更名为摩天轮。企业法人营业执照号: 110105013031465, 注册地址: 北京市朝阳区东风乡六里屯村东口甲 18 号内 10 号。

注 6: 2014 年 5 月本公司以货币资金购买艾美影院 100%股权。企业法人营业执照号: 110101012623938, 注册地址: 北京市门头沟石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-0972 室。

注 7: 2014 年 12 月本公司在重庆联交所竞拍国色天香股权, 2015 年 1 月国色天香纳入本公司合并范围。企业法人营业执照号: 500112000100587, 注册地址: 重庆市江北区来鹿寺 100 号。

(二) 本公司子公司摩天轮控制的公司:

金额单位: 万元

公司名称	主营业务	注册地	注册资本或认缴出资	投资额或认缴额	持股比例	是否合并
功做事	组织文化艺术交流活动(不含演出); 设计、制作、代理、发布广告; 经济贸易咨询; 投资咨询; 企业管理咨询; 教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务); 企业策划; 会议及展览服务; 市场调查; 技术推广服务; 产品设计; 电脑动画设计; 制作, 发行动画片、专题片、电视综艺, 不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目。(1、不得以公开方式募集资金; 2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品; 3、不得发放贷款; 4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)	北京市	1,000	510	51%	是
摩登视界	组织文化艺术交流活动(不含演出); 设计、制作、代理、发布广	北京市	1,000	550	55%	是

公司名称	主营业务	注册地	注册资本或认缴出资	投资额或认缴额	持股比例	是否合并
	告；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；会议及展览服务；市场调查；技术推广服务；产品设计；电脑动画设计。					
宁波摩登	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行（在许可证有效期内经营）。文化艺术交流活动组织策划；设计、代理、发布广告；经济贸易信息咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业形象策划；会议服务；展览展示服务；市场调查；产品设计；电脑图文设计。（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）	宁波市	500	500	摩登视界持股 100%	是
西藏圆梦	专题、专栏、综艺、动画片、影视剧等的制作及经营（有效期至 2016 年 3 月 31 日）影视文化信息咨询；广告信息咨询；企业形象策划；摄影，摄像服务；文化艺术交流；影视服装道具及影视器材租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。）	拉萨市	1,000	510	51%	是
一格万象	影视文化信息咨询；广告信息咨询；企业形象策划；摄影，摄像服务；文化艺术交流；影视服装道具及影视器材租赁。	拉萨市	3,000	1,530	51%	是

(三) 报告期内新纳入合并范围的主体

单位名称	期末净资产	本期净利润
国色天香	65,074,196.17	-3,693,947.19

(四) 报告期内非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
国色天香	2,100,706.82	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉	2015 年 1 月 1 日

注：2014年12月本公司在重庆联交所竞拍国色天香股权，取得国色天香65%股权，此次股权转让已于2014年12月28日完成工商变更登记。

1、国色天香公司合并成本以及商誉的确认情况如下：

项 目	金 额
合并成本：	
支付的现金	6,500,000.00
合并成本合计	6,500,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	4,399,293.18
商誉	2,100,706.82

2、国色天香公司于购买日的资产、负债情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
现金及现金等价物	1,221,456.82	1,221,456.82
在建工程	10,220,105.50	10,220,105.50
净资产	6,768,143.36	6,768,143.36
减：少数股东权益	2,368,850.18	2,368,850.18
取得的净资产	4,399,293.18	4,399,293.18

（五）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
天津华胜	6,845,460.00	100%	出售	2015年3月31日	股权登记变更	-40,790.08	0.00%

（六）少数股东权益和少数股东损益

公司名称	少数股东权益	本期少数股东	本期少数股东	少数股东权益
	期初余额	损益	其他增减	期末余额
天津华胜	4,589,921.21	912.17	-4,590,833.38	
摩天轮控股子公司：				
其中：功做事	4,772,927.51	2,656,495.41		7,429,422.92
摩登视界	-1,206,565.01	3,245,384.79		2,038,819.78
西藏圆梦	-783,945.67	-1,827,082.99		-2,611,028.66
一格万象	-452,556.02	-3,431,069.21		-3,883,625.23
国色天香		-1,292,881.52	24,068,850.18	22,775,968.66
合计	6,919,782.02	-648,241.35	19,478,016.80	25,749,557.47

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（一）、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注（七）、3和（七）、5的披露。

（二）、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

由于本公司外币金融资产占资产总额比重非常小，不存在汇率风险。

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

合并现金流量表

2015年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		424,336,886.56	277,135,831.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	87,642,478.14	99,953,998.59
经营活动现金流入小计		511,979,364.70	377,089,830.37
购买商品、接收劳务支付的现金		210,494,683.00	365,217,604.96
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			
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		83,860,113.74	75,642,153.61
支付的各项税费		42,151,026.85	32,078,155.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	124,150,379.59	70,224,228.50
经营活动现金流出小计		460,656,203.18	543,162,142.22
经营活动产生的现金流量净额		51,323,161.52	-166,072,311.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,273,452.67	7,979,413.15
取得投资收益收到的现金	七、45	32,731,140.47	3,349,061.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		8,600.00	24,300.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,221,456.82	
投资活动现金流入小计		37,234,649.96	11,352,774.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		75,838,513.08	33,417,906.70
投资支付的现金	七、45	100,960,106.49	24,494,142.34
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	七、46		61,411,998.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,623,623.46	2,064,000.00
投资活动现金流出小计		181,422,243.03	121,388,047.04
投资活动产生的现金流量净额		-144,187,593.07	-110,035,272.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	七、45	21,700,000.00	121,762,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			271,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,700,000.00	517,762,800.00
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,227,932.09	12,819,293.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			367,313.00
筹资活动现金流出小计		65,227,932.09	138,186,606.10
筹资活动产生的现金流量净额		-43,527,932.09	379,576,193.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,381.72	-459.77
五、现金及现金等价物净增加额		-136,393,745.36	103,468,149.97
加：期初现金及现金等价物余额		367,085,815.24	263,617,665.27
六、期末现金及现金等价物余额		230,692,069.88	367,085,815.24

法定代表人：宋歌 主管会计工作负责人：于晓萍 会计机构负责人：张雅萍

波动的风险。

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

3、其他价格风险

无。

（四）金融资产的转移

无。

十、公允价值的披露

（一）、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量	--	--	--	--
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,482,552.10			8,482,552.10
（3）衍生金融资产				

（二）、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票二级市场资产负债表日收盘价以及基金在资产负债表日公布的净值。

十一、关联方关系及交易

（一）、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	主营业务	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
中国华力控股集团 有限公司	北京市密云县工业 开发区水源路乙 133 号	销售医疗器械 III 类、II 类、实业项 目的投资等	100,050 万元	29.30%	29.30%

（二）、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、企业合并及合并报表。

（三）、本企业合营和联营企业情况

无。

（四）、其他关联情况

企业名称	与本企业关系
------	--------

华盈置地集团有限公司	同受第一大股东控制
重庆宏帆实业有限公司	华盈置地集团有限公司参股公司
西藏名隅精泰投资有限公司	本公司高管控制之公司

(五)、关联交易情况

1、股权交易

关联方名称	本期发生额	上期发生额
重庆宏帆实业有限公司		7,424,000.00
中国华力控股集团有限公司	6,845,460.00	

注：本期股权交易系出售子公司天津华胜。（详见附注八、（五））

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	960.46 万元	439.46 万元

(六)、关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
长期应付款：		
西藏名隅精泰投资有限公司	70,000,000.00	85,000,000.00

注：系根据 2013 年公司与西藏名隅精泰投资有限公司及宋歌先生签署《股权购买协议》支付的光景端星股权收购款项。

十二、股份支付

(一)、股份支付总体情况

项目	金额
公司授予的各项权益工具总额	121,762,800.00
公司行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	60,881,400.00
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	
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	

(二)、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照[布莱克-斯科尔斯]期权定价模型计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	122,501,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,613,800.00

(三)、股份激励回购情况

公司已于 2016 年 1 月 14 日召开的第六届董事会第十五次会议审议通过了公司《公司关于对<限制性股票激励计划>部分激励股份回购注销的议案》。公司股权激励计划因未达到第二期解锁条件,根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定,公司董事会一致同意回购并注销 31 名激励对象第二批所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计 681 万股限制性股票,本次公司回购注销部分限制性股票将涉及公司注册资本减少,公司根据《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规的规定办理注册资本减少。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务划分为旅游、酒店服务业务及影视、经纪业务;每个分部分开组织和经营管理。

各分部所采用的会计政策一致。

2、报告分部的财务信息

项目	旅游、酒店服务	影视及经纪	分部间抵销	合计
营业收入	153,637,736.64	195,714,874.16		349,352,610.80
营业成本	68,030,741.10	112,018,195.17		180,048,936.27
资产减值损失	5,192,239.83	-5,319,467.75	-1,265,462.95	-1,392,690.87
投资收益	45,295,411.66			45,295,411.66
利润总额	15,758,099.47	17,713,077.97	-1,265,462.95	32,205,714.49
净利润	11,659,102.78	10,182,686.16	-1,265,462.95	20,576,325.99
归属母公司所有者的净利润	12,951,072.13	9,538,958.16	-1,265,462.95	21,224,567.34
少数股东损益	-1,291,969.35	643,728.00		-648,241.35

(二)、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司第五届董事会第三十五次、第三十九次会议、2014年第三次临时股东

大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案（修订版）的议案》、《关于公司非公开发行股票预案（修订版）的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次非公开发行股票相关事宜的议案》等相关议案。2015年公司第六届董事会第七次会议，审议通过关于《调整公司非公开发行募集资金金额及用途》的议案，公司对募集资金金额及用途进行调整，方案变更为向生命人寿保险股份有限公司、西藏金宝藏文化传媒有限公司、西藏九达投资管理有限公司、石河子无极股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）、西藏金桔文化传播有限公司、北京北清中经投资有限公司、宁波大有汇诚投资管理中心（有限合伙）共计8名特定投资者非公开发行股票，公司本次非公开发行募集资金扣除发行费用后全部用于收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司100%的股份、收购浙江星河文化经纪有限公司100%的股权、对全资子公司艾美影院进行增资、偿还银行贷款及补充流动资金等。公司于2015年12月11日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京京西文化旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2852号），该批复自核准发行之日起6个月内有效，截至2015年12月31日公司非公开发行股票正在进行中。

2、2015年8月4日，公司收到《北京市门头沟区人民政府关于收回京西旅游开发股份有限公司北旅广场项目3,757.09万元开发收益的函》（门政函<2015>117号），2015年8月6日，公司委托律师事务所向北京门头沟区人民政府（以下简称“区政府”）发出“关于收回京西旅游开发股份有限公司北旅广场项目3,757.09万元开发收益的函”的律师函，经与聘请的律师事务所沟通，公司认为与区政府签订的《<北旅广场国有资源整合改造一级开发项目合作协议书>补充协议》为有效合同。之后北京市门头沟区人民政府向北京仲裁委员会提交仲裁申请，北京仲裁委员会于2015年10月8日受理。公司其间向北京仲裁委员会提交了答辩状、证据目录和事实证据等资料。2015年12月22日公司与区政府仲裁案在北京仲裁委员会第一仲裁庭进行了开庭仲裁。2016年1月8日公司按要求向北京仲裁委员会提交了质证意见，截至2016年2月5日，仲裁正在进行过程中。

3、2016年2月2日，公司收到北京市门头沟区人民政府（以下简称“区政府”）《关于北京京西文化旅游股份有限公司配合做好潭、戒两寺退市工作有关事宜的函》（门政函<2016>16号），函件内容：“鉴于目前国家关于文物保护和宗教工作

的新形势和新要求，我区于2015年7月6日召开了潭、戒两寺退市工作正式启动会议，对退市工作进行了部署和安排，明确了‘两寺’退市工作的必要性和重要性。为确保退市工作顺利开展，及早完成退市任务，希望贵公司能够给予全力支持，按照有关规定要求，配合政府积极稳妥推进相关工作”。

十六、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

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,875,471.72	100.00%	1,569,507.88	83.69%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	1,875,471.72	100.00%	1,569,507.88	83.69%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,974,618.72	100.00%	1,131,921.91	57.32%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	1,974,618.72	100.00%	1,131,921.91	57.32%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,853.00	1,292.65	5.00%	125,000.00	6,250.00	5.00%
1 至 2 年						
2 至 3 年				10,110.00	2,022.00	20.00%
3 至 4 年	10,110.00	5,055.00	50.00%	1,381,742.43	690,871.22	50.00%
4 至 5 年	1,381,742.43	1,105,393.94	80.00%	124,938.00	99,950.40	80.00%
5 年以上	457,766.29	457,766.29	100.00%	332,828.29	332,828.29	100.00%
合 计	1,875,471.72	1,569,507.88		1,974,618.72	1,131,921.91	

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京工业职业技术学院	303,902.00	4-5 年	16.20%	243,121.60
北京市门头沟区农村工作委员会	250,242.91	4-5 年	13.34%	200,194.33
北京市门头沟区清水镇人民政府	236,825.00	5 年以上	12.63%	236,825.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张建民	44,541.60	5 年以上	2.37%	44,541.60
北京市门头沟区教育委员会	43,223.25	5 年以上	2.30%	43,223.25
合计	878,734.76		46.84%	767,905.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	429,843,467.42	100.00%	24,183,072.50	5.63%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	429,843,467.42	100.00%	24,183,072.50	5.63%
类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	540,155,722.68	100.00%	28,228,648.99	5.23%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	540,155,722.68	100.00%	28,228,648.99	5.23%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	406,886,766.15	20,344,338.31	5.00%	537,445,919.03	26,872,295.95	5.00%
1 至 2 年	20,253,427.06	2,025,342.71	10.00%	555,927.62	55,592.76	10.00%
2 至 3 年	555,927.62	111,185.52	20.00%	634,832.90	126,966.58	20.00%
3 至 4 年	629,259.36	314,629.68	50.00%	653,510.67	326,755.34	50.00%
4 至 5 年	652,554.77	522,043.82	80.00%	92,470.51	73,976.41	80.00%
5 年以上	865,532.46	865,532.46	100.00%	773,061.95	773,061.95	100.00%
合计	429,843,467.42	24,183,072.50		540,155,722.68	28,228,648.99	

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

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
摩天轮影视	往来款	293,832,543.66	1 年以内	68.36%	14,691,627.17
龙泉宾馆有限公司	往来款	59,065,485.54	1 年以内	13.74%	2,953,274.28
艾美影院	往来款	29,742,154.32	1 年以内	6.92%	1,487,107.72
海南广电传媒影视	联合摄制费	19,000,000.00	1-2 年	4.42%	1,900,000.00

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
嘉福饭店	往来款	17,363,291.76	1 年以内	4.04%	868,164.59
合计	--	419,003,475.28	--	97.48%	21,900,173.76

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	499,790,803.91		499,790,803.91	439,750,088.93		439,750,088.93
合计	499,790,803.91		499,790,803.91	439,750,088.93		439,750,088.93

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙泉宾馆	200,086,118.53	19,036,066.52		219,122,185.05		
双恒投资	69,800,000.00			69,800,000.00		
酒店管理	100,000.00			100,000.00		
旅行社	300,000.00			300,000.00		
嘉福饭店	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津华胜	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00		
摩天轮	150,096,729.52	68,216.15		150,164,945.67		
艾美影院	3,367,240.88	136,432.31		3,503,673.19		
国色天香		46,800,000.00		46,800,000.00		
合计	439,750,088.93	66,040,714.98	6,000,000.00	499,790,803.91		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,626,501.45	6,769,335.92	89,527,699.90	7,397,373.71
其他业务	7,419,598.26	4,317,982.26	39,180,900.00	
合计	94,046,099.71	11,087,318.18	128,708,599.90	7,397,373.71

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	2,950,000.00	3,019,714.02
处置长期股权投资产生的投资收益	845,460.00	
合计	3,795,460.00	3,019,714.02

十七、补充资料

1、当期非经常性损益

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,475,973.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,837,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	44,694.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,482,975.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,074,446.02	
少数股东权益影响额	624,099.52	
合计	56,142,897.72	--

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		稀释每股收益	
	本期	上年	本期	上年	本期	上年
归属于母公司普通股股东的净利润	2.27%	8.97%	0.0546	0.2129	0.0546	0.2129
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.34%	4.69%	-0.0805	0.1114	-0.0805	0.1114

北京京西文化旅游股份有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

项目	本期发生额												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	
一、上年期末余额	388,600,360.00			548,336,607.62	121,762,800.00			13,658,910.81		96,075,652.61		6,919,782.02	931,828,513.06
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	388,600,360.00			548,336,607.62	121,762,800.00			13,658,910.81		96,075,652.61		6,919,782.02	931,828,513.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				11,613,800.00	-60,881,400.00					13,452,560.14		18,829,775.45	104,777,535.59
（一）综合收益总额										21,224,567.34		-648,241.35	20,576,325.99
（二）所有者投入和减少资本				11,613,800.00	-60,881,400.00							19,478,016.80	91,973,216.80
1. 股东投入的普通股												19,478,016.80	80,359,416.80
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				11,613,800.00									11,613,800.00
4. 其他													
（三）利润分配										-7,772,007.20			-7,772,007.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,772,007.20			-7,772,007.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	388,600,360.00			559,950,407.62	60,881,400.00			13,658,910.81		109,528,212.75		25,749,557.47	1,036,606,048.65
法定代表人：宋歌	主管会计工作负责人：于晓萍												会计机构负责人：张雅萍

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍

法定代表人：宋歌

合并所有者权益变动表（续）
2014年度

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	374,980,360.00				437,449,107.62				11,081,657.04	
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	374,980,360.00				437,449,107.62				11,081,657.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,620,000.00				110,887,500.00	121,762,800.00			2,577,253.77	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	13,620,000.00				110,887,500.00	121,762,800.00				
1. 股东投入的普通股	13,620,000.00				110,887,500.00	121,762,800.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									2,577,253.77	
2. 提取一般风险准备									2,577,253.77	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	388,600,360.00				548,336,607.62	121,762,800.00			13,658,910.81	

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍

少数股东权益 4,490,232.43 854,310,195.58

未分配利润 26,308,838.49

其他

所有者权益合计 854,310,195.58

4,490,232.43 854,310,195.58

2,429,549.59 199,281,117.48

-2,468,831.58 77,374,843.51

4,898,381.17 129,405,881.17

4,898,381.17 129,405,881.17

-7,499,607.20

-10,076,860.97

-2,577,253.77

-7,499,607.20

2,577,253.77

2,577,253.77

96,075,652.61

6,919,782.02

931,828,513.06

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

项 目		附 注		期末余额	期初余额	项 目	附 注	期末余额	期初余额
								单位：元	
								币种：人民币	
流动资产：						流动负债：			
货币资金				15,591,531.01	79,342,394.98	短期借款			15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产						衍生金融负债			
应收票据						应付票据			
应收账款	十六、1			305,963.84	842,696.81	应付账款		8,205,295.81	7,698,444.27
预付款项				15,198,111.88	22,677,692.72	预收款项		5,440,777.22	1,956,703.30
应收利息				6,348,414.50		应付职工薪酬		3,349,539.97	1,044,777.34
应收股利						应交税费		1,553,883.79	6,167,711.13
其他应收款	十六、2			405,660,394.92	511,927,073.69	应付利息			
存货				7,787,402.23	7,416,343.45	应付股利			195,702.32
划分为持有待售的资产						其他应付款		95,243,554.13	67,475,819.68
一年内到期的非流动资产						划分为持有待售的负债			
其他流动资产				558,002.72	4,739,240.71	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计				451,449,821.10	626,945,442.36	其他流动负债		90,000,000.00	
非流动资产：						流动负债合计		203,793,050.92	99,539,158.04
可供出售金融资产				83,000,000.00		非流动负债：			
持有至到期投资						长期借款			120,000,000.00
长期应收款						应付债券			
长期股权投资	十六、3			499,790,803.91	439,750,088.93	长期应付款		130,881,400.00	206,762,800.00
投资性房地产						专项应付款		5,217,356.93	29,295,674.72
固定资产				47,076,479.85	67,124,217.58	预计负债			
在建工程				38,310,438.93	40,064,444.93	递延收益		7,000,000.00	8,750,000.00
工程物资						递延所得税负债			
固定资产清理						其他非流动负债			
生产性生物资产						非流动负债合计		143,098,756.93	364,808,474.72
油气资产						负债合计		346,891,807.85	464,347,632.76
无形资产				44,316,929.35	49,162,402.70	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出						实收资本（或股本）		388,600,360.00	388,600,360.00
商誉						其他权益工具			
长期待摊费用				71,681,151.62	68,989,233.85	其中：优先股			
递延所得税资产				3,428,547.93	642,344.44	永续债			
其他非流动资产				62,573,758.56	62,573,758.56	资本公积		560,928,563.42	549,314,763.42
非流动资产合计				850,178,110.15	728,306,490.99	减：库存股		60,881,400.00	121,762,800.00
						其他综合收益			
						专项储备			
						盈余公积		14,340,359.37	14,340,359.37
						未分配利润		51,748,240.61	60,411,617.80
						所有者权益（或股东权益）合计		954,736,123.40	890,904,300.59
资产总计				1,301,627,931.25	1,355,251,933.35	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,301,627,931.25	1,355,251,933.35

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：于晓萍

会计机构负责人：张雅萍