

北京京西文化旅游股份有限公司

审计报告

中喜审字〔2018〕第 0207 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



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



审 计 报 告

中喜审字【2018】第 0207 号

北京京西文化旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了北京文化2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母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，我们独立于北京文化，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。



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

(一) 收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”23所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”32及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。

北京文化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。2017年度北京文化营业收入人民币1,321,001,513.90元,较2016年增长42.57%。由于销售收入是北京文化的关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此,我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 测试公司销售与收款相关内部控制的设计与运行有效性;
- (2) 检查主要客户合同相关条款,并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求;
- (3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系;
- (4) 向客户函证应收款项余额及当期销售额;
- (5) 检查与主要客户所签协议、合同等,核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致;
- (6) 对重要新增客户进行访谈;
- (7) 对营业收入进行截止测试,确认收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

参见财务报表附注附注七、14商誉,截至2017年12月31日,北京文化合并报表中商誉账面价值为1,587,635,756.14元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复



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

杂, 需要高度的判断, 减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大, 对财务报表影响重大, 我们将商誉减值列为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 对北京文化商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试;

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(3) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划, 以及行业的发展趋势;

(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法, 检查相关的假设和方法的合理性;

(5) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表;

(6) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异, 确认是否存在商誉减值情况。

(7) 考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

北京文化管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京文化的持续经营能力，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北京文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京文化的财务报告过程。

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合并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。



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对北京文化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合并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北京文化不能持续经营。

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

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

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

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

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



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

(本页无正文)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

韩秋科

中国注册会计师:

刘文军

2018 年3月5日

合并资产负债表

2017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	币种：人民币
流动资产：					流动负债：				期初余额
货币资金		七、1	1,205,304,883.75	1,729,206,813.19	短期借款				
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					拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据		七、2	726,387,556.27	438,849,264.72	衍生金融负债				
应收账款		七、3	841,833,639.32	724,920,678.27	应付票据				
预付款项					应付账款	七、18	254,054,912.05	34,406,892.11	
应收保费					预收款项	七、19	236,221,182.92	44,672,307.34	
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	12,217,624.08	11,217,722.81	
应收股利					应交税费	七、21	119,740,329.15	174,614,403.19	
其他应收款		七、4	209,979,989.79	151,020,650.23	应付利息				
买入返售金融资产					应付股利				
存货		七、5	630,711,355.06	266,192,945.05	其他应付款	七、22	66,354,642.91	292,360,902.71	
持有待售的资产					应付分保账款				
一年内到期的非流动资产					保险合同准备金				
其他流动资产		七、6	14,285,238.67	4,245,287.90	代理买卖证券款				
流动资产合计			3,628,502,662.86	3,314,435,639.36	代理承销证券款				
非流动资产：					持有待售的负债				
发放委托贷款及垫款					一年内到期的非流动负债				
可供出售金融资产		七、7	107,500,000.00	94,000,000.00	其他流动负债	七、23	25,000,000.00		
持有至到期投资					流动负债合计		713,588,691.11	557,272,228.16	
长期应收款		七、8	50,000,000.00		非流动负债：				
长期股权投资		七、9	2,930,985.68		长期借款				
投资性房地产					应付债券				
固定资产		七、10	39,485,044.60	45,451,719.57	其中：优先股				
在建工程		七、11	964,512.28	861,274.69	永续债				
工程物资					长期应付款				
固定资产清理		七、12		127,447.04	长期应付职工薪酬	七、24	110,975,000.00	275,975,000.00	
生产性生物资产					专项应付款				
油气资产					预计负债	七、25	3,002,711.48	3,990,128.05	
无形资产		七、13	41,827,811.02	43,162,595.84	递延收益	七、26	3,500,000.00	5,250,000.00	
开发支出					递延所得税负债	七、16		7,075,624.30	
商誉		七、14	1,587,635,756.14	1,587,635,756.14	其他非流动负债				
长期待摊费用		七、15	81,206,157.09	110,560,421.19	非流动负债合计		117,477,711.48	292,290,752.35	
递延所得税资产		七、16	36,998,415.45	17,793,834.67	负债合计		831,066,402.59	849,562,980.51	
其他非流动资产		七、17	62,593,761.56	62,593,761.56	所有者权益（或股东权益）：				
非流动资产合计			2,011,142,443.82	1,962,186,810.70	实收资本（或股本）	七、27	725,550,255.00	726,250,255.00	
					其他权益工具				
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	七、28	3,272,565,708.93	3,267,502,708.93	
					减：库存股	七、29	110,975,000.00	225,975,000.00	
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	七、30	48,703,798.84	42,143,301.00	
					一般风险准备				
					未分配利润	七、31	851,468,506.26	603,562,863.32	
					归属于母公司所有者权益合计		4,787,313,269.03	4,413,484,128.25	
					少数股东权益	八、（四）	21,265,435.06	13,575,341.30	
					所有者权益合计		4,808,578,704.09	4,427,059,469.55	
资产总计			5,639,645,106.68	5,276,622,450.06	负债和所有者权益总计		5,639,645,106.68	5,276,622,450.06	

法定代表人：宋敬

主管会计工作负责人：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

币种：人民币									
单位：元									
项 目									
附注									
期末余额									
期初余额									
流动负债：									
短期借款									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款									
预收款项									
应付职工薪酬									
应交税费									
应付利息									
应付股利									
其他应付款									
持有待售的负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计									
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
专项应付款									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计									
负债合计									
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）									
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
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（或股东权益）合计									
负债和所有者权益（或股东权益）总计									
资产总计									
法定代表人：宋歌									

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

合并利润表
2017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		1,321,001,513.90	926,550,274.27
其中：营业收入	七、32	1,321,001,513.90	926,550,274.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		935,344,340.57	673,526,250.98
其中：营业成本	七、32	676,577,282.24	429,579,663.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、33	4,035,578.55	8,306,770.67
销售费用	七、34	21,616,580.94	28,561,340.78
管理费用	七、35	192,333,175.20	196,585,651.31
财务费用	七、36	-25,069,922.05	-9,532,803.19
资产减值损失	七、37	65,851,645.69	20,025,627.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、38		-4,475,836.40
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	2,830,985.68	375,770,882.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、39	2,830,985.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、40	79,904.11	25,694,031.10
其他收益	七、41	3,801,231.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		392,369,294.57	650,013,100.33
加：营业外收入	七、42	4,724,673.74	11,773,180.49
减：营业外支出	七、43	176,976.89	69,728.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		396,916,991.42	661,716,552.23
减：所得税费用	七、44	76,616,906.61	137,608,049.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		320,300,084.81	524,108,502.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		320,300,084.81	524,108,502.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		310,333,510.41	522,399,245.76
少数股东损益	八、（四）	9,966,574.40	1,709,256.58
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）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			
6. 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		320,300,084.81	524,108,502.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		310,333,510.41	522,399,245.76
归属于少数股东的综合收益总额		9,966,574.40	1,709,256.58
八、每股收益			
基本每股收益		0.4274	0.8625
稀释每股收益		0.4274	0.8625

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

母公司利润表
2017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	540,883,129.86	196,784,941.07
减：营业成本	十六、4	306,169,593.18	93,480,579.35
税金及附加		1,645,314.24	3,760,845.42
销售费用		2,008,706.11	2,890,226.30
管理费用		136,353,150.40	141,363,973.31
财务费用		-31,667,030.94	-24,615,375.20
资产减值损失		43,171,651.00	12,223,482.76
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		348,011,470.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,319.97	25,735,537.04
其他收益		1,750,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,911,425.90	341,428,216.21
加：营业外收入		595,825.13	4,868,100.23
减：营业外支出		171,946.99	1,847.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,335,304.04	346,294,469.38
减：所得税费用		19,730,325.64	61,450,567.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,604,978.40	284,843,901.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,604,978.40	284,843,901.93
（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）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			
6. 其他			
六、综合收益总额		65,604,978.40	284,843,901.93
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：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

合并现金流量表

2017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		1,007,285,892.05	942,858,251.74
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	七、45	1,871,231.45	1,318,344.73
收到其他与经营活动有关的现金		97,848,345.96	265,966,338.69
经营活动现金流入小计		1,107,005,469.46	1,210,142,935.16
购买商品、接收劳务支付的现金		951,933,008.20	760,775,854.79
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		87,162,097.29	101,567,349.71
支付的各项税费		189,359,818.62	80,004,808.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	272,997,534.51	267,600,256.17
经营活动现金流出小计		1,501,452,458.62	1,209,948,269.23
经营活动产生的现金流量净额		-394,446,989.16	194,665.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,875,894.52
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,531,330.00	10,700.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			572,837,196.97
收到其他与投资活动有关的现金	七、45	15,000,000.00	20,035,378.00
投资活动现金流入小计		26,531,330.00	599,759,169.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,632,458.26	24,026,913.59
投资支付的现金		13,600,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00	1,967,315,093.67
支付其他与投资活动有关的现金	七、45	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		94,232,458.26	2,003,342,007.26
投资活动产生的现金流量净额		-67,701,128.26	-1,403,582,837.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,035,009,580.87
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,040,009,580.87
偿还债务所支付的现金			135,544,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,688,554.14	2,562,665.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,821,184.51	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、45	4,025,000.00	
筹资活动现金流出小计		61,713,554.14	138,106,665.72
筹资活动产生的现金流量净额		-61,713,554.14	2,901,902,915.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,257.88	
五、现金及现金等价物净增加额		-523,901,929.44	1,498,514,743.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,729,206,813.19	230,692,069.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,205,304,883.75	1,729,206,813.19

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

母公司现金流量表
2017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		267,025,160.88	174,104,949.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,221,141.32	348,158,845.12
经营活动现金流入小计		310,246,302.20	522,263,794.74
购买商品、接收劳务支付的现金		609,117,619.51	330,495,285.39
支付给职工以及为职工支付的现金		66,113,153.14	66,497,648.49
支付的各项税费		79,141,734.26	4,120,964.87
支付其他与经营活动有关的现金		33,169,493.24	404,113,458.17
经营活动现金流出小计		787,542,000.15	805,227,356.92
经营活动产生的现金流量净额		-477,295,697.95	-282,963,562.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,830,330.00	3,200.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			595,437,457.04
收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		25,830,330.00	595,440,657.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,120,183.13	11,124,174.26
投资支付的现金		13,500,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00	2,119,796,782.12
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		91,620,183.13	2,141,920,956.38
投资活动产生的现金流量净额		-65,789,853.13	-1,546,480,299.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,030,009,580.87
取得借款所收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,035,009,580.87
偿还债务所支付的现金			95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		55,867,369.63	1,264,655.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,025,000.00	
筹资活动现金流出小计		59,892,369.63	96,264,655.00
筹资活动产生的现金流量净额		-59,892,369.63	2,938,744,925.87
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		-602,977,920.71	1,109,301,064.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,124,892,595.36	15,591,531.01
六、期末现金及现金等价物余额		521,914,674.65	1,124,892,595.36

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

合并所有者权益变动表

2017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												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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	726,250,255.00				3,267,502,708.93	225,975,000.00			42,143,301.00		603,562,863.32		13,575,341.30	4,427,059,469.55
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	726,250,255.00				3,267,502,708.93	225,975,000.00			42,143,301.00		603,562,863.32		13,575,341.30	4,427,059,469.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-700,000.00				5,063,000.00	-115,000,000.00			6,560,497.84		247,905,642.94		7,690,093.76	381,519,234.54
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	-700,000.00				5,063,000.00	-115,000,000.00					310,333,510.41		9,966,574.40	320,300,084.81
1. 股东投入的普通股	-700,000.00				-7,350,000.00	-4,025,000.00								119,363,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-4,025,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					12,413,000.00	-110,975,000.00								123,388,000.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									6,560,497.84		-62,427,867.47		-2,276,480.64	-58,143,850.27
2. 提取一般风险准备									6,560,497.84		-6,560,497.84			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											-55,867,369.63		-2,276,480.64	-58,143,850.27
（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	725,550,255.00				3,272,565,708.93	110,975,000.00			48,703,798.84		851,468,506.26		21,265,435.06	4,808,578,704.09

主管会计工作负责人：彭佳鹏

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：彭佳峰

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)
2016年度

上年同期发生额															单位: 元	币种: 人民币
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	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		
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额				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	
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				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	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				337,649,895.00				2,707,552,301.31	165,093,600.00		28,484,390.19		494,034,650.57	-12,174,216.17	3,390,453,420.90	
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本				337,649,895.00				2,707,552,301.31	165,093,600.00				522,399,245.76	1,709,256.58	524,108,502.34	
1. 股东投入的普通股				324,459,895.00				2,696,301,703.26						-13,883,472.75	2,866,225,123.56	
2. 其他权益工具持有者投入资本															3,020,761,598.26	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				13,190,000.00				10,272,442.25	165,093,600.00							
4. 其他								978,155.80							-141,631,157.75	
(三) 利润分配														-13,883,472.75	-12,905,316.95	
1. 提取盈余公积											28,484,390.19		-28,364,595.19		119,795.00	
2. 提取一般风险准备											28,484,390.19		-28,484,390.19			
3. 对所有者 (或股东) 的分配																
4. 其他												119,795.00			119,795.00	
(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				726,250,255.00				3,267,502,708.93	225,975,000.00		42,143,301.00		603,562,863.32	13,575,341.30	4,427,059,469.55	
法定代表人: 宋歌															主管会计工作负责人: 彭佳瞳	
															会计机构负责人: 张雅萍	

主管会计工作负责人: 彭佳峰

会计机构负责人: 张雅萍

编制单位: 北京京西文化旅游股份有限公司

法定代表人: 宋歌

母公司所有者权益变动表

2017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	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	726,250,255.00				3,267,502,708.93	225,975,000.00			42,824,749.56	308,227,547.35	4,118,830,260.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	726,250,255.00				3,267,502,708.93	225,975,000.00			42,824,749.56	308,227,547.35	4,118,830,260.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-700,000.00				5,063,000.00	-115,000,000.00			6,560,497.84	3,177,110.93	129,100,608.77
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-700,000.00				5,063,000.00	-115,000,000.00				65,604,978.40	65,604,978.40
1. 股东投入的普通股	-700,000.00				-7,350,000.00	-4,025,000.00					119,363,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-4,025,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					12,413,000.00	-110,975,000.00					123,388,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,560,497.84	-62,427,867.47	-55,867,369.63
2. 提取一般风险准备									6,560,497.84	-6,560,497.84	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他										-55,867,369.63	-55,867,369.63
（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	725,550,255.00				3,272,565,708.93	110,975,000.00			49,385,247.40	311,404,658.28	4,247,930,869.61

主管会计工作负责人：彭佳瞳

会计机构负责人：张雅萍

法定代表人：宋歌

母公司所有者权益变动表 (续)
2016年度

编制单位: 北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	其他综合收益
一、上年期末余额	388,600,360.00				560,928,563.42	60,881,400.00	
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				560,928,563.42	60,881,400.00	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	337,649,895.00				2,706,574,145.51	165,093,600.00	
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	337,649,895.00				2,706,574,145.51	165,093,600.00	
1. 股东投入的普通股	337,649,895.00				2,696,301,703.26	-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					10,272,442.25	225,975,000.00	
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、本期期末余额	726,250,255.00				3,267,502,708.93	225,975,000.00	

法定代表人: 宋敬

主管会计工作负责人: 彭佳瞳

会计机构负责人: 张雅萍

4,118,830,260.84

308,227,547.35

42,824,749.56

119,795.00

-28,484,390.19

-28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

28,484,390.19

北京京西文化旅游股份有限公司

2017 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。

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。

2016 年 7 月公司增发限制性股票，本公司股本增至 726,250,255.00 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；演出经纪；电影发行；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、文化用品；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，进口卷烟、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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、演出经纪、电影发行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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）法定代表人：宋歌。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
北京双恒投资发展有限公司（以下简称“双恒投资”）
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”）
西藏摩咖轮影视文化有限公司（以下简称“摩咖轮”）
北京世纪伙伴文化传媒有限公司（以下简称“世纪伙伴”）
浙江星河文化经纪有限公司（以下简称“星河文化”）
西藏星河京艺文化传媒有限公司（以下简称“西藏星河”）
北京京艺星河文化传媒有限公司（以下简称“北京京艺”）
霍尔果斯皓月文化传媒有限公司（以下简称“霍尔果斯皓月”）

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、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、政府补助

(1)与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)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,直接计入当期损益或冲减相关成本;

(3)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,计入当期损益或冲减相关成本。

(4)对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(5)与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(6)已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

25、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。

26、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。

27、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。

28、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求执行新的企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。因新准则的实施而进行的会计政策变更对本公司财务报表未产生重大影响。

①本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

②本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”的与日常活动有关的政府补助变更为列报于“其他收益”。此项会计政策变更采用未来适用法处理。

③本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 25,770,261.13 元，调减营业外支出 76,230.03 元，调增资产处置收益 25,694,031.10 元。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

29、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。

五、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 成本结转

公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次

确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本 = 总成本 × (当期收入 ÷ 预计总收入)，而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用

风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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、城市维护建设税：按应交流转税额的 7%、5% 计算缴纳。
- 3、教育费附加：按应交流转税额的 3% 计算缴纳。
- 4、所得税：所得税税率 0%、9%、25%。
- 5、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。
- 6、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
西藏星河	9%
摩咖轮	9%
霍尔果斯皓月	0%

注：(1) 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。

(2) 根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发[2011]33 号），经济开发区内新办的重点鼓励发展产业目录范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠，税收优惠至 2020 年 12 月 31 日止。

(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			488,643.09			447,917.41
其中:人民币			488,643.09			447,917.41
银行存款			1,204,815,409.66			1,728,756,718.78
其中:美元	6.5342	2,028.69	13,255.87			
港币	0.8359	678,605.40	567,246.25	0.8945	374,239.59	334,757.31
人民币			1,204,234,907.54			1,728,421,961.47
其他货币资金			831.00			2,177.00
合计			1,205,304,883.75			1,729,206,813.19

2、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	15,909,666.16	2.02%	15,909,666.16	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	771,679,849.81	97.95%	45,292,293.54	5.87%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	217,566.20	0.03%	217,566.20	100.00%
合计	787,807,082.17	100.00%	61,419,525.90	7.80%
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	474,949,887.47	100.00%	36,100,622.75	7.60%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	474,949,887.47	100.00%	36,100,622.75	7.60%

注:本期应收账款余额较上期大幅上升主要原因系本期新增应收影视应收款项所致。

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
天视卫星传媒股份有限公司	15,909,666.16	3-4 年	2.02%	15,909,666.16
合计		--		

(3) 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	701,243,849.32	35,062,192.50	5.00%	287,719,920.01	14,385,996.00	5.00%
1 至 2 年	50,924,886.39	5,092,488.64	10.00%	169,601,128.08	16,960,112.81	10.00%
2 至 3 年	17,961,340.88	3,592,268.18	20.00%	16,079,066.16	3,215,813.22	20.00%
3 至 4 年				22,145.00	11,072.50	50.00%
4 至 5 年	22,145.00	17,716.00	80.00%			
5 年以上	1,527,628.22	1,527,628.22	100.00%	1,527,628.22	1,527,628.22	100.00%
合 计	771,679,849.81	45,292,293.54		474,949,887.47	36,100,622.75	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
青岛市广播电视台磁带费	29,400.00

(5) 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	183,087,200.00	1 年以内	23.24%	9,154,360.00
光环时代影视文化有限公司	90,000,000.00	1 年以内	11.42%	4,500,000.00
泰然众合影业公司	72,000,000.00	1 年以内	9.14%	3,600,000.00
西藏北文传媒有限公司	54,728,672.53	1 年以内	6.95%	2,736,433.63
北京珑合兄弟影业有限公司	49,600,000.00	1 年以内	6.30%	2,480,000.00
合计	449,415,872.53	--	57.05%	22,470,793.63

3、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	631,529,705.55	75.02%	635,157,045.82	87.62%
1 至 2 年	200,154,426.29	23.78%	76,026,536.13	10.49%
2 至 3 年	7,236,464.48	0.86%	7,564,903.00	1.04%
3 年以上	2,913,043.00	0.35%	6,172,193.32	0.85%
合计	841,833,639.32	100.00%	724,920,678.27	100.00%

注：本期预付款项余额较上期上升主要原因系本期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
无锡封神影视制作有限公司	非关联方	126,000,000.00	14.97%	1 年以内	项目进行中
东阳长生天影视制作有限公司	非关联方	125,940,848.78	14.96%	1-2 年	项目进行中
郭帆文化传媒(北京)有限公司	关联方	72,456,218.18	8.61%	1 年以内	项目进行中
上海金非默影视工作室	非关联方	71,400,000.00	8.48%	1-2 年	项目进行中
上海有伽有茵影视工作室	非关联方	53,000,000.00	6.30%	1-2 年	项目进行中
合计	--	448,797,066.96	53.31%	--	--

4、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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	235,520,793.37	99.17%	25,540,803.58	10.84%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收	1,976,602.37	0.83%	1,976,602.37	100.00%
合计	237,497,395.74	100.00%	27,517,405.95	11.59%
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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	169,050,445.55	100.00%	18,029,795.32	10.67%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收				
合计	169,050,445.55	100.00%	18,029,795.32	10.67%

注：本期其他应收款余额较上期上升主要原因系本期支付合作制片款增加所致。

(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	138,594,051.85	6,929,703.59	5.00%	111,247,136.27	5,562,356.82	5.00%
1 至 2 年	75,439,038.86	7,543,903.89	10.00%	26,240,029.61	2,624,002.96	10.00%
2 至 3 年	9,367,322.99	1,873,464.60	20.00%	21,885,879.21	4,377,175.84	20.00%
3 至 4 年	2,539,215.35	1,269,607.68	50.00%	8,377,188.71	4,188,594.36	50.00%
4 至 5 年	8,285,202.57	6,628,162.07	80.00%	112,732.07	90,185.66	80.00%
5 年以上	1,295,961.75	1,295,961.75	100.00%	1,187,479.68	1,187,479.68	100.00%
合 计	235,520,793.37	25,540,803.58		169,050,445.55	18,029,795.32	

(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
海宁剧制文化投资管理有限公司	合作制片款	48,000,000.00	1 年以内	20.21%	2,400,000.00

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
聚匠鑫国际文化艺术(北京)有限公司	股权收购款	46,800,000.00	1-2 年	19.71%	4,680,000.00
上海有伽有茵影视工作室	合作制片款	30,000,000.00	1 年以内	12.63%	1,500,000.00
浙江好酷影视有限公司	合作制片款	28,015,342.47	1 年以内	11.80%	1,400,767.12
北京爱克赛文影视制作有限公司	合作制片款	12,472,510.00	1 年以内	5.25%	623,625.50
合计	--	165,287,852.47	--	69.60%	10,604,392.62

5、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	6,209,355.92		6,209,355.92	6,536,650.95		6,536,650.95
在产品	545,428,530.90		545,428,530.90	133,320,059.65		133,320,059.65
库存商品	110,082,347.04	31,015,731.92	79,066,615.12	126,257,929.31		126,257,929.31
低值易耗	6,853.12		6,853.12	78,305.14		78,305.14
合计	661,727,086.98	31,015,731.92	630,711,355.06	266,192,945.05		266,192,945.05

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		31,015,731.92				31,015,731.92
合计		31,015,731.92				31,015,731.92

注：本期计提存货跌价准备所依据可变现净值系根据电影《二代妖精》预计未来收益及保底协议确定。

(3) 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
《爱我就别想太多》	电视片	发行中
《沧海丝路》	电视片	制作中
《武动乾坤》	电视片	制作中
《天使的眼睛》	电影片	制作中
《烟花易冷》	电视片	发行中

项目名称	合计账面金额	占存货余额的比例(%)
存货前五名	428,830,397.87	64.80%

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	13,738,178.81	2,491,732.35
预缴税费	221,120.27	14,697.29
房租及物业费	123,985.61	1,633,818.26
保险费	44,043.05	32,061.03
网络费		32,278.97

项目	期末余额	期初余额
律师费	117,924.53	
其他	39,986.40	40,700.00
合计	14,285,238.67	4,245,287.90

7、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	107,500,000.00		107,500,000.00	94,000,000.00		94,000,000.00
合计	107,500,000.00		107,500,000.00	94,000,000.00		94,000,000.00

(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	30.00%
北京高览投资管理中心(有限合伙)	80,000,000.00			80,000,000.00	76.19%
北京大碗娱乐文化传媒有限公司-注	10,000,000.00			10,000,000.00	20.00%
西藏北文传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00%
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00	15.00%
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00	5.00%
合计	94,000,000.00	13,500,000.00		107,500,000.00	--

注: 2016 年 4 月 28 日, 公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对外投资合作成立公司的议案》, 同意公司与自然人贾俞玲、张广辉、孙集斌签署《北京大碗娱乐文化传媒有限公司合作协议》。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, 公司对其不具有重大影响。

8、长期应收款

期末余额 50,000,000.00 元, 系本期支付的北京门头沟军庄镇影视文化综合体项目保证金。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益		
合营企业					

西藏星河桥文化传媒有限公司		100,000.00	2,830,985.68	2,930,985.68	
合计		100,000.00	2,830,985.68	2,930,985.68	

10、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	47,046,896.00	13,689,761.40	12,638,044.00	16,700,519.29	90,075,220.69
2. 本期增加金额		17,105.58	1,026,673.81	644,454.89	1,688,234.28
(1) 购置		17,105.58	1,026,673.81	644,454.89	1,688,234.28
3. 本期减少金额		814,474.32	1,856,389.12	247,437.00	2,918,300.44
(1) 处置或报废		814,474.32	1,856,389.12	247,437.00	2,918,300.44
4. 期末余额余额	47,046,896.00	12,892,392.66	11,808,328.69	17,097,537.18	88,845,154.53
二、累计折旧					
1. 期初余额余额	22,271,372.65	3,069,683.53	9,624,508.62	9,657,936.32	44,623,501.12
2. 本期增加金额	2,118,486.74	1,709,645.49	1,131,729.12	2,202,932.34	7,162,793.69
(1) 计提	2,118,486.74	1,709,645.49	1,131,729.12	2,202,932.34	7,162,793.69
3. 本期减少金额		773,750.60	1,417,136.13	235,298.15	2,426,184.88
(1) 处置或报废		773,750.60	1,417,136.13	235,298.15	2,426,184.88
4. 期末余额余额	24,389,859.39	4,005,578.42	9,339,101.61	11,625,570.51	49,360,109.93
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) 处置或报废					
4. 期末余额余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	22,657,036.61	8,886,814.24	2,469,227.08	5,471,966.67	39,485,044.60
2. 期初余额账面价值	24,775,523.35	10,620,077.87	3,013,535.38	7,042,582.97	45,451,719.57

11、在建工程

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	120,000.00		120,000.00
艾美影院工程	603,002.85		603,002.85	603,002.85		603,002.85
办公装修装饰工程				138,271.84		138,271.84
望京公园办公区设计费	241,509.43		241,509.43			
合计	964,512.28		964,512.28	861,274.69		861,274.69

12、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
艾美银川分公司 5 号厅、6 号厅屏幕报废		127,447.04
合计		127,447.04

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	LOGO 版权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	83,454,983.00	167,731.11	1,500,472.00	85,123,186.11
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	83,454,983.00	167,731.11	1,500,472.00	85,123,186.11
二、累计摊销				
1.期初余额	41,474,785.31	135,694.92	350,110.04	41,960,590.27
2.本期增加金额	1,152,774.24	6,955.56	175,055.02	1,334,784.82
(1) 计提	1,152,774.24	6,955.56	175,055.02	1,334,784.82
3.本期减少金额				
4.期末余额	42,627,559.55	142,650.48	525,165.06	43,295,375.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额账面价值	40,827,423.45	25,080.63	975,306.94	41,827,811.02
2.期初余额账面价值	41,980,197.69	32,036.19	1,150,361.96	43,162,595.84

14、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	
投资摩天轮形成的商誉	111,851,447.36			111,851,447.36
投资世纪伙伴形成的商誉	834,383,590.15			834,383,590.15
投资星河文化形成的商誉	641,400,718.63			641,400,718.63
合计	1,587,635,756.14			1,587,635,756.14

注、公司在进行减值测试时，根据公司对各资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来 5 年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据各子公司历史经验及对行业发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了各公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的风险。根据各资产组的税前折现率，对预计的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

经过减值测试，商誉无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金	其他减少金	期末余额
本部办公楼装修	6,289,393.10		883,586.16	175,738.46	5,230,068.48
溶洞	1,295,163.50		431,721.00		863,442.50
潭柘寺装修改造工程	39,775,540.64	784,901.15	8,289,322.94		32,271,118.85
戒台寺装修改造工程	36,959,772.32	357,813.86	14,370,491.68		22,947,094.50
妙峰山装修改造工程	6,273,858.64	21,621.62	2,608,606.22		3,686,874.04
嘉福饭店装饰装修	6,142,769.44		1,913,953.20		4,228,816.24
摩天轮办公室装修及网络费	10,026.04		10,026.04		0.00
艾美影城装修费	13,074,527.78		1,077,437.80	277,300.00	11,719,789.98
世纪伙伴办公室装修及网络费	80,902.34	15,612.74	45,374.92		51,140.16
星河文化办公楼装修及租赁费	658,467.39		450,655.05		207,812.34
合计	110,560,421.19	1,179,949.37	30,081,175.01	453,038.46	81,206,157.09

16、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	119,391,797.40	29,688,905.20	53,652,652.51	13,411,541.67
可抵扣亏损	16,825,040.99	4,206,260.25	7,256,729.76	1,814,182.44
股权激励	12,413,000.00	3,103,250.00	10,272,442.25	2,568,110.56
合计	148,629,838.39	36,998,415.45	71,181,824.52	17,793,834.67

(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
非同一控制企业合并资产评估增值			28,302,497.18	7,075,624.30
合计			28,302,497.18	7,075,624.30

(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	560,866.37	477,766.08
可抵扣亏损	17,546,306.13	19,947,197.78
合计	18,107,172.50	20,424,963.86

(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
2017 年		293,975.93	
2018 年	30,497.10	32,097.10	
2019 年	4,661,894.18	6,296,898.26	
2020 年	7,275,226.28	10,973,390.52	
2021 年	2,350,835.97	2,350,835.97	

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	3,227,852.60		
合计	17,546,306.13	19,947,197.78	

17、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	62,573,758.56	62,573,758.56
预付设备及装修款	20,003.00	20,003.00
合计	62,593,761.56	62,593,761.56

注：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；

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	246,230,806.95	29,930,953.04
1 年以上	7,824,105.10	4,475,939.07
合计	254,054,912.05	34,406,892.11

注：本期应付账款余额较上期大幅增加主要原因系本期采购电视剧版权大幅增加所致。

19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	204,605,527.96	38,491,142.68
1 年以上	31,615,654.96	6,181,164.66
合计	236,221,182.92	44,672,307.34

注：本期预收款项余额较上期大幅增加主要原因系预收投资制片款增加所致。

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	10,755,906.25	85,436,120.12	84,398,036.28	11,793,990.09
二、离职后福利-设定提存计划	459,704.96	8,170,185.34	8,206,256.31	423,633.99
三、辞退福利	2,111.60	261,556.51	263,668.11	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,217,722.81	93,867,861.97	92,867,960.70	12,217,624.08

(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	9,866,180.60	72,144,875.54	70,840,555.12	11,170,501.02
2、职工福利费	2,000.00	3,026,821.81	3,026,821.81	2,000.00
3、社会保险费	219,577.57	5,129,853.31	5,081,610.71	267,820.17
其中：医疗保险费	201,017.41	4,625,314.51	4,584,379.35	241,952.57
工伤保险费	6,905.75	133,929.36	133,553.21	7,281.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	11,654.41	370,609.44	363,678.15	18,585.70
4、住房公积金	344,550.00	3,666,996.00	4,046,030.00	-34,484.00
5、工会经费和职工教育经费	323,598.08	1,416,992.60	1,352,437.78	388,152.90
6、其他	0.00	50,580.86	50,580.86	
合计	10,755,906.25	85,436,120.12	84,398,036.28	11,793,990.09

(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	444,213.45	7,844,916.85	7,883,001.64	406,128.66
2、失业保险费	15,491.51	325,268.49	323,254.67	17,505.33
3、企业年金缴费				
合计	459,704.96	8,170,185.34	8,206,256.31	423,633.99

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,943,933.45	34,464,295.45
企业所得税	99,250,585.94	135,387,822.81
城市维护建设税	1,340,201.35	2,696,066.33
个人所得税	126,648.19	32,318.00
教育费附加	950,783.87	1,919,121.85
文化事业建设费	1,125.00	
其他税费	127,051.35	114,778.75
合计	119,740,329.15	174,614,403.19

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,878,142.92	91,069,025.43
1 年以上	62,476,499.99	201,291,877.28
合计	66,354,642.91	292,360,902.71

注：本期应付账款余额较上期大幅下降主要原因系本期支付联合摄制及分账款所致。

23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

注：系本公司尚未支付的购买子公司摩天轮股权转让款。

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权激励应付款-注	110,975,000.00	225,975,000.00
西藏名隅精泰投资有限公司		50,000,000.00
合计	110,975,000.00	275,975,000.00

注：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；

25、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	3,075,856.75		987,416.57	2,088,440.18	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
专项应付款/景区应急演练补贴	4,271.30			4,271.30	政府拨入
合计	3,990,128.05		987,416.57	3,002,711.48	--

26、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	5,250,000.00		1,750,000.00	3,500,000.00	政府拨入
合计	5,250,000.00		1,750,000.00	3,500,000.00	--

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	5,250,000.00		1,750,000.00		3,500,000.00	与资产相关
合计	5,250,000.00		1,750,000.00		3,500,000.00	

27、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	726,250,255.00				-700,000.00	-700,000.00	725,550,255.00

注：其他减少系本股权激励回购冲减股本。

28、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）	3,230,024,615.65		7,350,000.00	3,222,674,615.65
其他资本公积	37,478,093.28	12,413,000.00		49,891,093.28
合计	3,267,502,708.93	12,413,000.00	7,350,000.00	3,272,565,708.93

注：资本公积本期增加系计入本期的股权激励费用；减少系股权激励回购所致。

29、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	225,975,000.00		115,000,000.00	110,975,000.00
合计	225,975,000.00		115,000,000.00	110,975,000.00

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。

30、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	42,143,301.00	6,560,497.84		48,703,798.84
合计	42,143,301.00	6,560,497.84		48,703,798.84

31、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	603,562,863.32	109,528,212.75
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	603,562,863.32	109,528,212.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,333,510.41	522,399,245.76
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	6,560,497.84	28,484,390.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	55,867,369.63	-119,795.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	851,468,506.26	603,562,863.32

32、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	1,294,873,389.96	674,878,702.32	916,170,049.08	429,070,548.89
其他业务	26,128,123.94	1,698,579.92	10,380,225.19	509,114.75
合计	1,321,001,513.90	676,577,282.24	926,550,274.27	429,579,663.64

注：本期收入较上期大幅增长主要原因系本期影视收入增长较多所致。

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,838,532.69
城市维护建设税	1,064,050.66	1,196,805.79
教育费附加	787,525.01	885,112.78
房产税	114,673.80	710,557.77
土地使用税	10,573.50	84,902.70
车船使用税	12,539.58	19,441.21
印花税	352,671.34	3,153,214.61
文化事业建设费	1,250,275.01	63,464.13
电影专项基金	442,393.63	354,738.99
其他	876.02	
合计	4,035,578.55	8,306,770.67

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	1,638,928.14	2,182,148.58
公务费用	5,887,759.88	5,787,567.53

项目	本期发生额	上期发生额
能源费用		19,266.71
发行费用	14,089,892.92	20,572,357.96
合计	21,616,580.94	28,561,340.78

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	91,158,446.28	95,183,373.48
公务费用	42,703,163.68	40,662,327.79
能源费用	4,901,783.22	5,364,338.51
税金费用	0.00	251.68
固定费用	53,569,782.02	55,375,359.85
合计	192,333,175.20	196,585,651.31

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		11,262,752.86
减:利息收入	26,346,838.76	21,087,388.94
汇兑损失	40,257.88	
减:汇兑收益	50,580.00	509.66
其他	1,287,238.83	292,342.55
合计	-25,069,922.05	-9,532,803.19

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,835,913.77	20,025,627.77
二、存货跌价损失	31,015,731.92	
合计	65,851,645.69	20,025,627.77

注：本期资产减值损失较上期大幅增加主要原因系本期往来增加计提以及计提存货跌价准备所致。

38、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		-4,475,836.40
合计		-4,475,836.40

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益-注	2,830,985.68	
处置长期股权投资产生的投资收益		372,481,328.36
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		3,289,553.98
合计	2,830,985.68	375,770,882.34

注：系子公司星河文化本期新增合营公司权益法核算确认的投资收益。

40、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	79,904.11	25,694,031.10
合计	79,904.11	25,694,031.10

41、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年鄞州区文艺精品项目扶持专项资金	100,000.00	
政府奖励资金（北京市东城区产业和投资促进局）	80,000.00	
税收返还	1,871,231.45	
景区升级改造资金	1,750,000.00	
合计	3,801,231.45	

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
接受捐赠	12,820.18	10,300.00	12,820.18
政府补助		4,023,344.73	
其他利得	4,711,853.56	7,739,535.76	4,711,853.56
合计	4,724,673.74	11,773,180.49	6,474,673.74

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	与资产相关
财政局岗位补贴		5,000.00	与收益相关
《解救吾先生》广电局华表奖奖金		850,000.00	与收益相关
《实习生》重大优质创新项目补助		100,000.00	与收益相关
税收返还		1,318,344.73	与收益相关
合计		4,023,344.73	与收益相关

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
赔偿金、违约金及罚款支出	176,946.99	69,106.70	176,946.99
其他支出	29.90	621.89	29.90
合计	176,976.89	69,728.59	176,976.89

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	102,897,111.69	137,530,160.34
递延所得税费用	-26,280,205.08	77,889.55
合计	76,616,906.61	137,608,049.89

注：本期所得税费用较上期下降主要原因系公司上期出售子公司收益较多所

致。

(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	396,916,991.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,229,247.86
子公司适用不同税率的影响	-22,928,231.79
调整以前期间所得税的影响	826,326.35
非应税收入的影响	-709,841.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-600,158.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,399.20
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	806,963.15
所得税费用	76,616,906.61

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	27,617,043.12	19,323,549.97
营业外收入	692,571.72	4,465,039.66
其他收益	2,051,231.45	
代收捐赠款	35,380.53	85,000.00
预收制片款	56,640,749.19	91,575,616.56
收到的其他往来款	10,811,369.95	150,517,132.50
合计	97,848,345.96	265,966,338.69

(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	505,980.76	128,823.11
广告费用等销售费用	2,351,705.35	26,144,517.29
公务费、能源费用等管理费用	47,953,388.75	58,366,794.73
支付联合摄制费	206,113,529.08	106,499,719.96
支付的往来款	16,072,930.57	76,460,401.08
合计	272,997,534.51	267,600,256.17

(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
拉萨华光股权收购款退回	15,000,000.00	
收处置北京天合晟景物业管理有限公司款		20,000,000.00
银川分公司银幕报废保险赔偿		35,378.00
合计	15,000,000.00	20,035,378.00

(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
北京门头沟军庄镇影视文化综合体项目保证金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购注销款	4,025,000.00	
合计	4,025,000.00	

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	320,300,084.81	524,108,502.34
加：计提的资产减值准备	65,851,645.69	20,025,627.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,161,157.59	24,155,367.67
无形资产摊销	1,328,884.78	1,387,336.13
长期待摊费用摊销	30,086,940.25	31,316,084.51
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）	-5,864.70	-25,735,537.04
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-73,825.66	41,505.94
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		4,475,836.40
财务费用（收益以“-”填列）		2,565,135.72
投资损失（收益以“-”填列）	-2,830,985.68	-375,770,882.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,204,580.78	-5,974,822.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,075,624.30	6,032,353.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-364,518,410.01	-54,682,810.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-582,279,273.46	-349,147,549.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,109,604.43	188,876,075.57
其他	10,703,257.88	8,522,442.25
经营活动产生的现金流量净额	-394,446,989.16	194,665.93
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	1,205,304,883.75	1,729,206,813.19
减：现金的期初余额	1,729,206,813.19	230,692,069.88
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	-523,901,929.44	1,498,514,743.31

(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	25,000,000.00
其中：	--
收购摩天轮支付的现金	25,000,000.00

	金额
取得子公司支付的现金净额	25,000,000.00

(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	488,643.09	447,917.41
可随时用于支付的银行存款	1,204,815,409.66	1,728,756,718.78
可随时用于支付的其他货币资金	831.00	2,177.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,205,304,883.75	1,729,206,813.19
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、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	2,028.69	6.5342	13,255.87
港币	678,605.40	0.8359	567,246.25

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
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%	是
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

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
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
世纪伙伴	制作、发行动画片，电视综艺，专题片；从事文化经纪业务；组织文化艺术交流；影视策划；广告设计、制作、代理、发布；承办展览展示；会议服务；舞台灯光、音响设计；图文设计制作；信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；编辑服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	北京市	5,277.647	5,277.647	100%	是
星河文化	艺人经纪服务（营业性演出除外）；影视投资；影视文化艺术活动组织策划；艺术造型、美术设计；影视道具与服装设计；影视服装、道具、器材批发及租赁；影视制作技术的研发；会议及展览服务；企业形象策划；影视文化信息咨询、摄影、摄像服务；电影、电视剧发行经纪代理；电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告	浙江海宁市	500	500	100%	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；2016 年 10 月本公司从龙泉宾馆购买

双恒公司 1%股权。

注 2: 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 3: 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。统一社会信用代码: 911101095585516108, 注册地址: 北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 号楼 A-0718 室。

注 4: 2014 年 5 月本公司以货币资金购买艾美影院 100%股权, 统一社会信用代码: 911101095514379975, 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 5: 2016 年 3 月经中国证监会批准, 本公司采用定向增发方式收购世纪伙伴 100%股权, 自 2016 年 4 月起世纪伙伴纳入本公司合并范围, 统一社会信用代码: 91110101792137151T, 注册地址: 北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1173 室。

注 6: 2016 年 3 月经中国证监会批准, 本公司采用定向增发方式收购星河文化 100%股权, 自 2016 年 4 月起星河文化纳入本公司合并范围, 统一社会信用代码: 91330481589037593W, 注册地址: 中国(浙江)影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1605-6 室。

(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	北京市	1,000	510	51%	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
	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。)					
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。	北京市	1,000	550	55%	是
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
摩咖轮	艺人经纪服务；影视文化艺术活动组织策划；影视服装道具及影视器材租赁；影视制作技术研发；会议及展览服务；企业形象策划；影视文化信息咨询；摄影、摄像服务；广告信息咨询；文化艺术交流（不含大型演出）；电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】	拉萨市	3000	3000	100%	是

(三) 本公司子公司星河文化控制的公司:

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
西藏星河	影视服装道具及影视器材租赁; 企业形象策划; 影视文化信息咨询; 摄影、摄像服务; 广告信息咨询; 文化艺术交流(不含大型演出); 制作、复制、发行、专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧、影视节目、艺人经纪服务【依法需经批准的项目, 经相关部门批准后方可经营该项目】	拉萨市	200	200	100%	是
北京京艺	演出经纪; 组织文化艺术交流活动; 影视策划; 企业管理咨询; 市场营销策划; 企业形象策划; 会议服务、承办展览展示; 设计、制作、代理、发布广告; 产品设计; 技术开发、咨询; 礼仪服务; 市场调查; 电脑图文设计、制作; 销售文化用品、工艺品、日用品。	北京市	100	100	100%	是
霍尔果斯皓月	策划、咨询服务; 影视文化艺术活动组织策划; 影视策划、创意策划; 市场营销策划; 企业形象策划; 艺人经济服务; 影视投资; 影视文化信息咨询; 广告信息咨询; 影视服装道具及影视器材租赁; 影视制作技术的研发; 会议及展览服务; 摄影、摄像服务; 文化艺术交流(不含大型演出) 电影、电视剧剧本策划、创作; 场景布置服务; 设计、制作、代理国内各类广告; 电影、电视节目制作、复制、发行、专题、专栏、综艺、动画片。	霍尔果斯市	100	100	100%	是

(四) 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
摩天轮控股子公司:				
其中: 功做事	11,749,056.47	12,069,263.18	-2,276,480.64	21,541,839.01

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
摩登视界	1,826,284.83	-2,102,688.78		-276,403.95
合计	13,575,341.30	9,966,574.40	-2,276,480.64	21,265,435.06

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

无。

十一、关联方关系及交易

（一）、本公司无实际控制人

（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
西藏金宝藏文化传媒有限公司	5%以上股东
新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
西藏北文传媒有限公司	5%以上股东参股公司
北京聚合影联文化传媒有限公司	5%以上股东 2017 年 1 月前参股公司
北京明星时代影院投资有限公司	5%以上股东参股公司
西藏名隅精泰投资有限公司	董事控制的公司
北京世纪伙伴投资有限公司	董事控制的公司
工夫影业（宁波）有限公司	公司高管任该公司董事
郭帆文化传媒（北京）有限公司	5%以上股东参股公司

（五）、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务

关联方名称	关联交易类型	交易金额	关联交易定价原则
北京聚合影联文化传媒有限公司	电影发行	183,087,200.00	市场公允价格
西藏北文传媒有限公司	电视栏目制作	51,630,823.14	市场公允价格
工夫影业（宁波）有限公司	电影发行	91,477,962.50	市场公允价格
郭帆文化传媒（北京）有限公司	电影制作	72,456,218.18	市场公允价格

2、资金往来

关联方名称	本期发生额	上期发生额
西藏金宝藏文化传媒有限公司	-8,012,415.90	8,012,415.90
新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）	-15,560.00	15,560.00
北京世纪伙伴投资有限公司		16,158,904.11
北京明星时代影院投资有限公司	3,804,824.55	4,414,171.64

3、其他关联交易

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）
北京明星时代影院投资有限公司-注	委托经营	委托经营艾美公司宁夏大世界商务广场电影院	市场公允价格	380.48

注：公司鉴于经营管理方面的战略考虑，由艾美影院（甲方）与北京明星时代影院投资有限公司（乙方）签订《电影院经营委托协议书》将宁夏大世界商务广场电影院委托乙方经营管理。委托管理的核心条款为：若经审计后的年度净利润为盈利，双方各得 50%；若为亏损，则全部由乙方承担，亏损金额由乙方于 5 个工作日内支付给甲方。

4、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	1,149.26 万元	1,447.98 万元

（六）、关联方应收应付款项余额

1、应收款项

项目	期末余额		期初余额	
应收账款：	金额	坏账准备	金额	坏账准备
北京聚合影联文化传媒有限公司	183,087,200.00	9,154,360.00	4,222,101.60	231,753.01

西藏北文传媒有限公司	54,728,672.53	2,736,433.63		
预付款项:				
郭帆文化传媒(北京)有限公司	72,456,218.18			
其他应收款:	金额	坏账准备	金额	坏账准备
北京明星时代影院投资有限公司	3,804,824.55	190,241.23	4,353,716.85	217,685.84
西藏金宝藏文化传媒有限公司			8,012,415.90	400,620.80
新疆嘉梦股权投资合伙企业(有限合伙)			15,560.00	778.00

2、应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付账款:		
北京聚合影联文化传媒有限公司	43,093.05	43,093.05
其他应付款:		
北京明星时代影院投资有限公司	47,238.80	4,414,171.64
长期应付款:		
西藏名隅精泰投资有限公司-注	25,000,000.00	50,000,000.00

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
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额-注 1	110,975,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额-注 2	31,625,000.00
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	
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	

注 1:公司于 2017 年 10 月 27 日召开公司第六届董事会第四十七次会议,审议并通过了《关于第二期限限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》、公司《第二期限限制性股票激励计划(草案)》等有关规定以及公司 2016 年第三次临时股东大会的授权,董事会认为公司第二期限限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已满足,目前公司 39 名激励对象第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为 965 万股,合计金额 110,975,000.00 元。

注 2:公司已于 2016 年 9 月 29 日召开公司第六届董事会第三十三次会议,审议通过《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票》的议案,决定回购注销因个人原因离职激励对象全部已获授但尚未解锁的第二期限

制性股票 350,000 股，合计金额 4,025,000.00 元。

注 2（续）：公司第六届董事会第四十九次会议和第六届监事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票》的议案。鉴于公司第二期限限制性股票激励计划的激励对象夏陈安、宋歌（事业部总经理，非公司董事长）、马进、王诗经、张伟明、王克诚、郎旭阳、彭思雨、薛晗因个人原因离职，公司董事会决定回购注销上述 9 名激励对象全部已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票 240 万股，合计金额 27,600,000.00 元。

（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	145,186,742.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,413,000.00

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	89,307,053.42	1,231,694,460.48		1,321,001,513.90
营业成本	7,273,989.90	669,303,292.34		676,577,282.24
资产减值损失	-6,524.35	65,338,882.98	519,287.06	65,851,645.69
投资收益		2,830,985.68		2,830,985.68
利润总额	11,091,902.19	386,344,376.29	-519,287.06	396,916,991.42

项目	旅游、酒店服务	影视及经纪	分部间抵销	合计
净利润	7,466,617.85	313,352,754.02	-519,287.06	320,300,084.81
归属母公司所有者的净利润	7,466,617.85	303,386,179.62	-519,287.06	310,333,510.41
少数股东损益		9,966,574.40		9,966,574.40

(二)、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

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	364,353,810.76	100.00%	21,210,524.91	5.82%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	364,353,810.76	100.00%	21,210,524.91	5.82%
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	85,684,112.25	100.00%	5,735,452.42	6.69%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	85,684,112.25	100.00%	5,735,452.42	6.69%

(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	331,994,431.39	16,599,721.57	5.00%	84,156,484.03	4,207,824.20	5.00%
1 至 2 年	30,831,751.15	3,083,175.12	10.00%			
5 年以上	1,527,628.22	1,527,628.22	100.00%	1,527,628.22	1,527,628.22	100.00%
合计	364,353,810.76	21,210,524.91		85,684,112.25	5,735,452.42	

(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	183,087,200.00	1 年以内	50.25%	9,154,360.00
西藏北文传媒有限公司	54,728,672.53	1 年以内	15.02%	2,736,433.63
华夏电影发行有限责任公司	47,288,301.55	1 年以内	12.98%	2,364,415.08
浙江东阳美拉传媒有限公司	24,404,327.79	1 年以内	6.70%	1,220,216.39
北京冰河大地文化传播有限公司	22,500,000.00	1-2 年	6.18%	2,250,000.00
合计	332,008,501.87	--	91.12%	17,725,425.10

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	483,874,993.09	100.00%	28,921,457.31	5.98%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	483,874,993.09	100.00%	28,921,457.31	5.98%
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	540,968,285.56	100.00%	32,240,610.72	5.96%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	540,968,285.56	100.00%	32,240,610.72	5.96%

(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	428,932,589.72	21,446,629.49	5.00%	499,414,103.33	24,970,705.17	5.00%
1 至 2 年	47,736,971.14	4,773,697.11	10.00%	20,018,709.28	2,001,870.93	10.00%
2 至 3 年	5,007,359.28	1,001,471.86	20.00%	20,230,242.06	4,046,048.41	20.00%
3 至 4 年	984,828.20	492,414.10	50.00%	121,986.14	60,993.07	50.00%
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00%	111,258.07	89,006.46	80.00%
5 年以上	1,183,244.75	1,183,244.75	100.00%	1,071,986.68	1,071,986.68	100.00%
合计	483,874,993.09	28,921,457.31		540,968,285.56	32,240,610.72	

(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
世纪伙伴	往来款	283,488,921.32	1 年以内	58.59%	14,174,446.07
摩天轮	往来款	94,891,233.82	1 年以内	19.61%	4,744,561.69
聚匠鑫国际文化艺术（北京）有限公司	股权收购款	46,800,000.00	1-2 年	9.67%	4,680,000.00
艾美影院	往来款	29,894,654.32	1 年以内	6.18%	1,494,732.72
嘉福饭店	往来款	16,247,224.60	1 年以内	3.36%	812,361.23
合计	--	471,322,034.06	--	97.41%	25,906,101.71

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,333,668,618.86		2,333,668,618.86	2,333,668,618.86		2,333,668,618.86
合计	2,333,668,618.86		2,333,668,618.86	2,333,668,618.86		2,333,668,618.86

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
双恒投资	70,000,000.00			70,000,000.00		
嘉福饭店	10,000,000.00			10,000,000.00		
摩天轮	150,164,945.67			150,164,945.67		
艾美影院	3,503,673.19			3,503,673.19		
世纪伙伴	1,350,000,000.00			1,350,000,000.00		
星河文化	750,000,000.00			750,000,000.00		
合计	2,333,668,618.86			2,333,668,618.86		

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	532,066,791.01	306,169,593.18	193,658,470.59	93,480,579.35
其他业务	8,816,338.85		3,126,470.48	
合计	540,883,129.86	306,169,593.18	196,784,941.07	93,480,579.35

5、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		348,011,470.04
合计		348,011,470.04

十七、补充资料

1、当期非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,904.11	
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）	3,801,231.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,706,260.02	
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		

项目	金额	说明
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		
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	4,547,910.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,867,487.80	
少数股东权益影响额	38,051.47	
合计	10,229,766.91	--

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	6.71%	16.19%	0.4274	0.8625	0.4274	0.8625
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.49%	5.65%	0.4138	0.3013	0.4138	0.3013

北京京西文化旅游股份有限公司



韩秋利

姓 名 Full name 韩秋利
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1963年7月16日
工 作 单 位 Working unit 中喜会计师事务所
身 份 证 号 码 Identity card No. 130402630716241



证书编号: 100000831180
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance



姓名 刘文军

性别 男

出生日期 1970-10-20

工作单位 中意会计师事务所有限公司

Working unit 中意会计师事务所

身份证号码 130403197010200615

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110061680469

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 6 月 7 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011. 2. 28

2010. 2. 28



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人 张增刚
成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019707

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

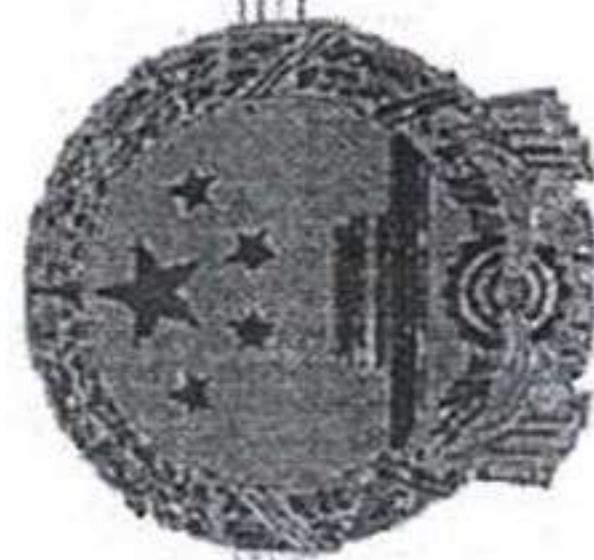
会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1395万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号

批准设立日期: 2013-11-08





证书序号: 000457

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日