

北京文化

BEIJING CULTURE

北京京西文化旅游股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	218,424,973.57	903,897,352.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	537,307,871.48	825,841,852.62
应收款项融资		
预付款项	1,989,657,669.25	1,561,636,907.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	256,803,177.42	282,265,927.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,025,745,270.70	824,653,995.07
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,210,237.49	12,771,811.33
流动资产合计	4,058,149,199.91	4,411,067,846.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		107,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	1,892,761.53	2,830,046.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	135,500,000.00	
投资性房地产		
固定资产	3,107,060.04	26,477,868.86
在建工程	250,420.75	4,677,890.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,165,849.73	41,115,375.31
开发支出		
商誉	1,587,635,756.14	1,587,635,756.14
长期待摊费用	13,905,371.70	41,412,032.79
递延所得税资产	35,343,905.33	36,957,793.92
其他非流动资产	649,440,048.87	330,581,606.66
非流动资产合计	2,518,241,174.09	2,229,188,370.79
资产总计	6,576,390,374.00	6,640,256,217.66
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	363,259,923.91	813,549,210.07
预收款项	676,337,255.74	283,023,569.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,279,460.46	4,837,605.30
应交税费	6,290,979.78	84,059,428.34
其他应付款	100,778,120.61	292,665,279.19
其中：应付利息	69,479.17	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,490,945,740.50	1,528,135,092.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	89,601,975.69	2,131,866.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,750,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	91,351,975.69	3,881,866.58
负债合计	1,582,297,716.19	1,532,016,958.66
所有者权益：		
股本	715,900,255.00	715,900,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,289,753.08	83,289,753.08
一般风险准备		
未分配利润	1,014,847,659.88	1,113,396,721.53
归属于母公司所有者权益合计	4,990,029,176.89	5,088,578,238.54
少数股东权益	4,063,480.92	19,661,020.46
所有者权益合计	4,994,092,657.81	5,108,239,259.00
负债和所有者权益总计	6,576,390,374.00	6,640,256,217.66

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：张云龙

会计机构负责人：贾园波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	171,578,968.35	721,711,663.51
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	97,667,667.80	206,581,776.52
应收款项融资		
预付款项	1,430,876,306.32	1,029,329,362.12
其他应收款	446,650,815.88	498,882,723.87

其中：应收利息	37,440,362.43	37,440,362.43
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
存货	430,345,306.87	260,499,063.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,586,163.01	223,440.23
流动资产合计	2,606,705,228.23	2,717,228,029.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		107,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	2,330,464,945.67	2,330,164,945.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	135,500,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,713,712.24	12,089,216.20
在建工程	250,420.75	4,677,890.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,160,456.02	41,109,541.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,898,495.56	38,931,994.30
递延所得税资产	11,643,074.61	13,872,366.59
其他非流动资产	635,880,182.81	330,581,606.66
非流动资产合计	3,220,511,287.66	2,928,927,561.40
资产总计	5,827,216,515.89	5,646,155,591.16
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	161,515,754.71	559,208,698.11
预收款项	515,121,585.85	171,623,569.18
合同负债		
应付职工薪酬	2,905,608.22	581,418.40
应交税费	397,401.79	18,553,862.22
其他应付款	239,199,429.83	273,068,750.11
其中：应付利息	69,479.17	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,259,139,780.40	1,073,036,298.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	89,601,975.69	2,131,866.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,750,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,351,975.69	3,881,866.58
负债合计	1,350,491,756.09	1,076,918,164.60
所有者权益：		
股本	715,900,255.00	715,900,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,971,201.64	83,971,201.64
未分配利润	500,861,794.23	593,374,460.99
所有者权益合计	4,476,724,759.80	4,569,237,426.56
负债和所有者权益总计	5,827,216,515.89	5,646,155,591.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	62,107,548.50	303,506,986.39
其中：营业收入	62,107,548.50	303,506,986.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	121,448,314.90	247,282,672.01
其中：营业成本	14,813,144.81	161,875,954.28
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	1,763,412.27	1,444,393.53
销售费用	2,519,826.21	4,485,073.65
管理费用	100,056,073.16	85,775,618.72
研发费用		
财务费用	2,295,858.45	-6,298,368.17
其中：利息费用	2,421,002.08	
利息收入	856,901.41	6,426,197.03

加：其他收益	62,797.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,764.28	-192,685.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,764.28	-192,685.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,455,554.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,905,865.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-288,939.76	188,278.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,120,118.55	59,125,772.14
加：营业外收入	324,708.42	537,981.63
减：营业外支出	2,512,967.54	174.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,308,377.67	59,663,579.03
减：所得税费用	4,338,139.45	15,567,673.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,646,517.12	44,095,905.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,646,517.12	44,095,905.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-55,603,177.58	44,235,389.91
2.少数股东损益	-4,043,339.54	-139,484.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-59,646,517.12	44,095,905.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-55,603,177.58	44,235,389.91
归属于少数股东的综合收益总额	-4,043,339.54	-139,484.42
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0777	0.0611
(二) 稀释每股收益	-0.0777	0.0611

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

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：张云龙

会计机构负责人：贾园波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	47,481,938.80	138,326,169.57
减：营业成本	10,811,386.89	81,747,476.82
税金及附加	974,354.93	617,706.81
销售费用	433,877.54	291,936.73
管理费用	88,722,591.89	67,785,502.92
研发费用		
财务费用	2,534,772.49	-4,147,762.68
其中：利息费用	2,421,002.08	
利息收入	589,533.15	4,242,337.49
加：其他收益	48,170.27	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,590,026.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		290,091.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-281,035.74	188,317.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-45,637,883.57	-7,490,282.02
加：营业外收入	321,648.78	415,991.29
减：营业外支出	1,321,856.66	0.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-46,638,091.45	-7,074,291.64
减：所得税费用	2,928,691.24	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,566,782.69	-7,074,291.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,566,782.69	-7,074,291.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-49,566,782.69	-7,074,291.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	806,107,114.32	587,147,522.48
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,367.47	
收到其他与经营活动有关的现金	146,412,242.12	109,444,563.16
经营活动现金流入小计	952,531,723.91	696,592,085.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,296,946,036.59	805,900,457.72
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,663,151.05	49,674,881.42
支付的各项税费	277,244,266.28	130,190,146.49

支付其他与经营活动有关的现金	29,069,122.93	63,832,791.50
经营活动现金流出小计	1,658,922,576.85	1,049,598,277.13
经营活动产生的现金流量净额	-706,390,852.94	-353,006,191.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,008,983.33	
取得投资收益收到的现金	1,228,521.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,241,254.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,412,954.84	2,005,276.54
投资支付的现金	306,000,000.00	25,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	309,412,954.84	27,005,276.54
投资活动产生的现金流量净额	-298,171,700.39	-27,005,276.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,902,692.23	29,678,512.36
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	14,007,133.85	110,416,750.00
筹资活动现金流出小计	70,909,826.08	140,095,262.36

筹资活动产生的现金流量净额	319,090,173.92	-140,095,262.36
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	-685,472,379.41	-520,106,730.39
加：期初现金及现金等价物余额	903,897,352.98	1,205,304,883.75
六、期末现金及现金等价物余额	218,424,973.57	685,198,153.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	514,389,591.51	415,230,361.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	501,724,952.89	102,969,581.27
经营活动现金流入小计	1,016,114,544.40	518,199,942.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,107,777,481.28	264,444,151.45
支付给职工以及为职工支付的现金	43,253,056.64	35,858,547.78
支付的各项税费	207,316,309.28	37,276,795.81
支付其他与经营活动有关的现金	239,144,544.77	185,806,912.29
经营活动现金流出小计	1,597,491,391.97	523,386,407.33
经营活动产生的现金流量净额	-581,376,847.57	-5,186,465.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,008,983.33	
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收回的现金净额	3,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,012,733.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,412,954.84	1,678,758.50
投资支付的现金	306,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	309,412,954.84	26,678,758.50
投资活动产生的现金流量净额	-299,400,221.51	-26,678,758.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,348,492.23	29,678,512.36
支付其他与筹资活动有关的现金	14,007,133.85	110,416,750.00
筹资活动现金流出小计	59,355,626.08	140,095,262.36
筹资活动产生的现金流量净额	330,644,373.92	-140,095,262.36
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	-550,132,695.16	-171,960,485.89
加：期初现金及现金等价物余额	721,711,663.51	521,914,674.65
六、期末现金及现金等价物余额	171,578,968.35	349,954,188.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,289,753.08		1,113,396,721.53		5,088,578,238.54	19,661,020.46	5,108,239,259.00	
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	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,289,753.08			1,113,396,721.53			5,088,578,230.2046	19,661,020.46	5,108,239,259.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)																	
(一)综合收益总额																	
(二)所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
(三)利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者(或股东)的分配																	
4.其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1.资本公积转																	

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,289,753.08		1,014,847,659.88		4,990,029,176.89	4,063,480.92	4,994,092,657.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	725,550,255.00				3,272,565,708.93	110,975,000.00			48,703,798.84		851,468,506.26		4,787,313,269.03	21,265,435.06	4,808,578,704.09
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	725,550,255.00			3,272,565,708.93	110,975,000.00			48,703,798.84		851,468,506.26		4,787,313,269.03	21,265,435.06	4,808,578,704.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,650,000.00			-97,683,450.00	-110,975,000.00					14,883,479.45		18,525,029.45	-139,484.42	18,385,545.03
（一）综合收益总额										44,235,389.91		44,235,389.91	-139,484.42	44,095,905.49
（二）所有者投入和减少资本	-9,650,000.00			-97,683,450.00	-110,975,000.00							3,641,550.00		3,641,550.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-9,650,000.00			-97,683,450.00	-110,975,000.00							3,641,550.00		3,641,550.00
4. 其他												0.00		
（三）利润分配										-29,351,910.46		-29,351,910.46		-29,351,910.46
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										-29,351,910.46		-29,351,910.46		-29,351,910.46
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,174,882,258.93			48,703,798.84		866,351,985.71		4,805,838,298.48	21,125,950.64						4,826,964,249.12	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,971,201.64	593,374,460.99		4,569,237,426.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,971,201.64	593,374,460.99		4,569,237,426.56

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-92,512,666.76		-92,512,666.76
（一）综合收益总额										-49,566,782.69		-49,566,782.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-42,945,884.07		-42,945,884.07
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,945,884.07		-42,945,884.07
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,971,201.64	500,861,794.23		4,476,724,759.80

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-9,650,000.00				-97,683,450.00	-110,975,000.00				-36,426,202.10		-32,784,652.10
(一)综合收益总额										-7,074,291.64		-7,074,291.64
(二)所有者投入和减少资本	-9,650,000.00				-97,683,450.00	-110,975,000.00						3,641,550.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计	-9,650,000.00				-97,683,450.00	-110,975,000.00						3,641,550.00

入所有者权益的金额	000.00				450.00	5,000.00						0
4. 其他												
(三)利润分配										-29,351,910.46		-29,351,910.46
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,351,910.46		-29,351,910.46
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,174,882,258.93				49,385,247.40	274,978,456.18		4,215,146,217.51

三、公司基本情况

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。

2018年11月公司回购注销限制性股票，本公司股本减至715,900,255.00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；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：北京市朝阳区望京街1号北京文化产业园。

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”）
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”）
西藏摩伽轮影视文化有限公司（以下简称“摩伽轮”）
香港摩天轮文化传媒有限公司（以下简称“香港摩天轮”）
上海摩天之眼文化传媒有限公司（以下简称“上海摩天之眼”）
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”）

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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。

2、会计期间

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、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2)金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

(3)金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7)金融资产转移

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

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

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

(8)金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

12、应收账款

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

13、应收款项融资

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收款包括企业融资租赁产生的应收款项、采用递延方式分期收款实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项以及超过一年的项目保证金。

22、长期股权投资

（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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	2.4%-3.2%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	6.3%-9.5%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在

租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(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。

26、借款费用

(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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

无

31、长期资产减值

(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。

32、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。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债应当按照履行相关现时义务所需指出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计是确定应当分别两种情况处理：第一，所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值。第二，所需支出不存在一个连续范围，或连续范围内各种结果发生的可能性不相同，则最佳估计数按照最可能发生金额确定。若或有事项涉及多个项目，最佳估计数按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

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，具体参见附注十三。

(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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则	第七届董事会第十次会议审议通过	详见巨潮资讯网《关于公司变更会计政策的公告》，公告编号：2019-020
执行财务报表格式修订通知	第七届董事会第十八次会议审议通过	详见巨潮资讯网《关于公司会计政策变更的公告》，公告编号：2019-078

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	903,897,352.98	903,897,352.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	825,841,852.62	825,841,852.62	
应收款项融资			
预付款项	1,561,636,907.62	1,561,636,907.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	282,265,927.25	282,265,927.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	824,653,995.07	824,653,995.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,771,811.33	12,771,811.33	
流动资产合计	4,411,067,846.87	4,411,067,846.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	107,500,000.00		-107,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期股权投资	2,830,046.93	2,830,046.93	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		107,500,000.00	107,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	26,477,868.86	26,477,868.86	
在建工程	4,677,890.18	4,677,890.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	41,115,375.31	41,115,375.31	
开发支出			
商誉	1,587,635,756.14	1,587,635,756.14	
长期待摊费用	41,412,032.79	41,412,032.79	
递延所得税资产	36,957,793.92	36,957,793.92	
其他非流动资产	330,581,606.66	330,581,606.66	
非流动资产合计	2,229,188,370.79	2,229,188,370.79	
资产总计	6,640,256,217.66	6,640,256,217.66	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	813,549,210.07	813,549,210.07	
预收款项	283,023,569.18	283,023,569.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,837,605.30	4,837,605.30	
应交税费	84,059,428.34	84,059,428.34	
其他应付款	292,665,279.19	292,665,279.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	1,528,135,092.08	1,528,135,092.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,131,866.58	2,131,866.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,750,000.00	1,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,881,866.58	3,881,866.58	
负债合计	1,532,016,958.66	1,532,016,958.66	
所有者权益：			
股本	715,900,255.00	715,900,255.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,289,753.08	83,289,753.08	
一般风险准备			
未分配利润	1,113,396,721.53	1,113,396,721.53	
归属于母公司所有者权益合计	5,088,578,238.54	5,088,578,238.54	
少数股东权益	19,661,020.46	19,661,020.46	
所有者权益合计	5,108,239,259.00	5,108,239,259.00	
负债和所有者权益总计	6,640,256,217.66	6,640,256,217.66	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。本公司于2019年1月1日之后将可供出售金融资产列报为其他非流动金融资产。本公司将应收款项减值计提方法从“已发生损失法”调整为“预期损失法”，结合金融资产未来预期信用损失情况计提减值准备。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	721,711,663.51	721,711,663.51	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	206,581,776.52	206,581,776.52	
应收款项融资			
预付款项	1,029,329,362.12	1,029,329,362.12	
其他应收款	498,882,723.87	498,882,723.87	
其中：应收利息	37,440,362.43	37,440,362.43	
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00	
存货	260,499,063.51	260,499,063.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	223,440.23	223,440.23	
流动资产合计	2,717,228,029.76	2,717,228,029.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	107,500,000.00		-107,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00	

长期股权投资	2,330,164,945.67	2,330,164,945.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		107,500,000.00	107,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	12,089,216.20	12,089,216.20	
在建工程	4,677,890.18	4,677,890.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,109,541.80	41,109,541.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	38,931,994.30	38,931,994.30	
递延所得税资产	13,872,366.59	13,872,366.59	
其他非流动资产	330,581,606.66	330,581,606.66	
非流动资产合计	2,928,927,561.40	2,928,927,561.40	
资产总计	5,646,155,591.16	5,646,155,591.16	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	559,208,698.11	559,208,698.11	
预收款项	171,623,569.18	171,623,569.18	
合同负债			
应付职工薪酬	581,418.40	581,418.40	
应交税费	18,553,862.22	18,553,862.22	
其他应付款	273,068,750.11	273,068,750.11	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,073,036,298.02	1,073,036,298.02	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,131,866.58	2,131,866.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,750,000.00	1,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,881,866.58	3,881,866.58	
负债合计	1,076,918,164.60	1,076,918,164.60	
所有者权益：			
股本	715,900,255.00	715,900,255.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	83,971,201.64	83,971,201.64	
未分配利润	593,374,460.99	593,374,460.99	
所有者权益合计	4,569,237,426.56	4,569,237,426.56	
负债和所有者权益总计	5,646,155,591.16	5,646,155,591.16	

调整情况说明

同合并资产负债表情况说明。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 3%、6%、13% 计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额的 5%、7% 计算缴纳	5%、7%
企业所得税	应纳税所得 25%；9%；0%	25%；9%；0%
教育费附加	按应交流转税额的 3% 计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应交流转税额的 2% 计算缴纳	2%
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	1.2%、12%
文化事业建设费	按应税收入的 3%	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

2、税收优惠

(1) 根据财政部税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知（财税〔2019〕17号）有关规定，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，电影发行企业取得的电影发行收入，免征增值税。上述政策适用于所有文化企业，执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

(2) 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。

(3) 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。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	202,752.85	406,236.28
银行存款	218,222,220.72	903,491,116.70
合计	218,424,973.57	903,897,352.98

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,127,232.36	2.65%	16,127,232.36	100.00%		16,155,870.36	1.78%	16,155,870.36	100.00%	
其中：										
单项金额重大的应收账款	15,909,666.16	2.61%	15,909,666.16	100.00%		15,909,666.16	1.75%	15,909,666.16	100.00%	
单项金额不重大的应收账款	217,566.20	0.04%	217,566.20	100.00%		246,204.20	0.03%	246,204.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	593,537,676.10	97.35%	56,229,804.62	9.47%	537,307,871.48	892,981,181.26	98.22%	67,139,328.64	7.52%	825,841,852.62
其中：										
合计	609,664,908.46	100.00%	72,357,036.98	11.87%	537,307,871.48	909,137,051.62	100.00%	83,295,199.00	9.16%	825,841,852.62

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天视卫星传媒股份有限公司	15,909,666.16	15,909,666.16	100.00%	预计收回的可能较小
合计	15,909,666.16	15,909,666.16	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
温州正栩影视制作股份有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00%	预计收回的可能较小
沈阳华夏心弘文化传媒有限公司	40,875.00	40,875.00	100.00%	预计收回的可能较小

上海好麦文化传媒有限公司	36,691.20	36,691.20	100.00%	预计收回的可能较小
合计	217,566.20	217,566.20	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	593,537,676.10	56,229,804.62	9.47%
合计	593,537,676.10	56,229,804.62	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	308,057,875.18
一年以内	308,057,875.18
1 至 2 年	227,830,179.07
2 至 3 年	38,481,848.63
3 年以上	19,167,773.22
3 至 4 年	17,640,500.00
5 年以上	1,527,273.22
合计	593,537,676.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
往来款	83,295,199.00	-10,907,720.37			72,357,036.98
合计	83,295,199.00	-10,907,720.37			72,357,036.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按照欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为432,472,000.00元，占应收账款期末余额的比例70.94%，相应计提的坏账准备金额为32,123,600.00元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,208,780,213.55	60.75%	896,370,828.66	57.40%
1 至 2 年	591,522,667.02	29.73%	476,286,290.28	30.50%
2 至 3 年	175,869,959.20	8.84%	178,830,281.20	11.45%
3 年以上	13,484,829.48	0.68%	10,149,507.48	0.65%
合计	1,989,657,669.25	--	1,561,636,907.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,198,847,323.31元，占预付账款期末余额合计数的比例为60.25%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	256,803,177.42	282,265,927.25
合计	256,803,177.42	282,265,927.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	310,514,970.86	331,641,333.14
合计	310,514,970.86	331,641,333.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	47,398,803.52	1,976,602.37		49,375,405.89
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,753,650.00	1,753,650.00		
本期计提	1,938,516.02	2,513,650.00		4,452,166.02
其他变动	-115,778.47			-115,778.47
2019 年 6 月 30 日余额	47,467,891.07	6,243,902.37		53,711,793.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	66,754,819.69
一年以内	66,754,819.69
1 至 2 年	158,359,387.47
2 至 3 年	57,720,000.00
3 年以上	21,436,861.33
3 至 4 年	8,769,166.67
4 至 5 年	1,510,333.33
5 年以上	11,157,361.33
合计	304,271,068.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
往来款	49,375,405.89	4,452,166.02		53,711,793.44
合计	49,375,405.89	4,452,166.02		53,711,793.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	股权收购款	50,544,000.00	2-3 年	16.28%	9,547,200.00
客户二	合作制片款	46,000,000.00	1-2 年	14.81%	4,600,000.00
客户三	合作制片款	32,200,000.00	1-2 年	10.37%	3,010,767.12
客户四	合作制片款	30,000,000.00	1-2 年	9.66%	3,000,000.00

客户五	合作制片款	27,281,315.07	1 年以内	8.79%	1,364,065.75
合计	--	186,025,315.07	--	59.91%	21,522,032.87

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

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	803,400.00		803,400.00	837,659.93		837,659.93
在产品	986,218,219.41		986,218,219.41	763,176,474.87		763,176,474.87
库存商品	38,723,651.29		38,723,651.29	60,626,615.71		60,626,615.71
低值易耗品				13,244.56		13,244.56
合计	1,025,745,270.70		1,025,745,270.70	824,653,995.07		824,653,995.07

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	23,837,168.50	12,248,098.72
房租及物业费	42,727.31	298,385.58
保险费		223,440.23
景区承包经营到期流动资产-注	6,330,341.68	
其他		1,886.80
合计	30,210,237.49	12,771,811.33

其他说明:

注: 我公司与门头沟区旅游事业局签订的关于旅游景区承包经营合同于2019年5月31日到期, 我公司对景区已无经营管理权, 交予门头沟区旅游委的景区流动资产转入其他流动资产列示。

14、债权投资

单位: 元

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

重要的债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

15、其他债权投资

单位: 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目保证金	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
西藏星河 桥文化传 媒有限公 司	2,830,046 .93			-8,764.28			1,228,521 .12			1,592,761 .53	
小计	2,830,046 .93			-8,764.28			1,228,521 .12			1,592,761 .53	
二、联营企业											
北京畅文 信息技术 有限公司		300,000.0 0								300,000.0 0	
小计		300,000.0 0								300,000.0 0	
合计	2,830,046 .93	300,000.0 0		-8,764.28			1,228,521 .12			1,892,761 .53	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

北京高览文化投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京高览投资管理中心（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
北京大碗娱乐文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
西藏北文传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
深定格文化传媒无锡有限公司	28,000,000.00	
合计	135,500,000.00	107,500,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,107,060.04	26,477,868.86
合计	3,107,060.04	26,477,868.86

（1）固定资产情况

单位：元

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	45,170,612.00	2,137,795.78	10,176,822.64	16,199,115.33	73,684,345.75

2.本期增加金额		89,719.00		147,845.47	237,564.47
(1) 购置		89,719.00		147,845.47	237,564.47
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	44,677,091.18	2,125,761.78	1,094,972.37	11,863,236.95	59,761,062.28
(1) 处置或报 废			1,094,972.37	2,087,833.81	3,182,806.18
(2) 其他	44,677,091.18	2,125,761.78		9,775,403.14	56,578,256.10
4.期末余额	493,520.82	101,753.00	9,081,850.27	4,483,723.85	14,160,847.94
二、累计折旧					
1.期初余额	24,933,133.79	1,356,246.36	8,253,548.32	12,663,548.42	47,206,476.89
2.本期增加金额	903,336.21	90,508.02	346,194.32	952,701.77	2,292,740.32
(1) 计提	903,336.21	90,508.02	346,194.32	952,701.77	2,292,740.32
3.本期减少金额	25,659,388.87	1,354,214.41	1,043,100.35	10,388,725.68	38,445,429.31
(1) 处置或报 废			1,043,100.35	1,846,496.87	2,889,597.22
(2) 其他	25,659,388.87	1,354,214.41		8,542,228.81	35,555,832.09
4.期末余额	177,081.13	92,539.97	7,556,642.29	3,227,524.51	11,053,787.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	316,439.69	9,213.03	1,525,207.98	1,256,199.34	3,107,060.04
2.期初账面价值	20,237,478.21	781,549.42	1,923,274.32	3,535,566.91	26,477,868.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	250,420.75	4,677,890.18
合计	250,420.75	4,677,890.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
怀柔影视文化科	233,207.55		233,207.55	233,207.55		233,207.55

技园						
办公装修装饰工程	17,213.20		17,213.20	3,840,909.06		3,840,909.06
望京公园办公区设计费				603,773.57		603,773.57
合计	250,420.75		250,420.75	4,677,890.18		4,677,890.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	LOGO 版权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	83,454,983.00			138,231.11	2,183,042.77	85,776,256.88
2.本期增加金额					684,980.00	684,980.00
(1) 购置					684,980.00	684,980.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	83,454,983.00			138,231.11	2,868,022.77	86,461,236.88
二、累计摊销						
1.期初余额	43,853,271.75			132,397.60	675,212.22	44,660,881.57
2.本期增加金额	559,042.20			439.80	75,023.58	634,505.58
(1) 计提	559,042.20			439.80	75,023.58	634,505.58
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	44,412,313.95			132,837.40	750,235.80	45,295,387.15

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	39,042,669.05			5,393.71	2,117,786.97	41,165,849.73
2.期初账面 价值	39,601,711.25			5,833.51	1,507,830.55	41,115,375.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资摩天轮形成	111,851,447.36			111,851,447.36

的商誉					
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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

无

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
本部办公楼装修	4,370,331.12	14,629,995.33	5,101,830.89		13,898,495.56
溶洞	431,721.50			431,721.50	
潭柘寺装修改造工程	24,035,308.17			24,035,308.17	
戒台寺装修改造工程	8,951,019.55			8,951,019.55	
妙峰山装修改造工程	1,143,613.96			1,143,613.96	
嘉福饭店装饰装修	2,314,863.04			2,314,863.04	
世纪伙伴办公室装修及网络费	16,738.15		9,862.01		6,876.14
星河文化办公楼装修及租赁费	148,437.30		14,843.76	133,593.54	

合计	41,412,032.79	14,629,995.33	5,126,536.66	37,010,119.76	13,905,371.70
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,068,830.42	31,272,983.66	132,524,384.77	32,886,872.25
内部交易未实现利润			2,358,490.57	589,622.64
可抵扣亏损	13,925,196.08	3,481,299.03	13,925,196.08	3,481,299.03
未实现内部销售损益	2,358,490.57	589,622.64		
合计	142,352,517.07	35,343,905.33	148,808,071.42	36,957,793.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		35,343,905.33		36,957,793.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	142,410.83	142,410.83
可抵扣亏损	13,488,399.45	13,488,399.45
合计	13,630,810.28	13,630,810.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,566,943.96	2,566,943.96	
2020 年	1,799,129.72	1,799,129.72	
2021 年	2,218,698.61	2,218,698.61	
2022 年	3,227,852.60	3,227,852.60	
2023 年	2,439,270.00	2,439,270.00	
合计	12,251,894.89	12,251,894.89	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

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
预付投资款	1,000,000.00	28,300,000.00
融资租赁手续费		5,000,000.00
舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）-注 2	409,707,848.10	234,707,848.10
深圳市凯晟信诚基金管理有限公司-注 3	130,000,000.00	
景区承包经营到期非流动资产-注 4	46,158,442.21	
合计	649,440,048.87	330,581,606.66

其他说明：

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2：2018年7月，本公司第七届董事会第二次会议审议通过《关于拟参与设立产业基金》的议案，公司与中企升亿达投资有限公司（以下简称“中企资本”）和其他有限合伙人共同投资设立舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：“舟山基金”），中企资本为执行事务合伙人。舟山基金一期基金认缴出资总额为9亿元，普通合伙人中企资本认缴出资总额为100万元，本公司作为一般级有限合伙人认缴出资总额为4.5亿元，截止2019年6月30日，本公司累计出资4.1亿元。

注3：公司第六届董事会第四十五次会议审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与深圳市凯晟信诚基金管理有限公司（以下简称“凯晟信诚”）、关联方重庆水木诚德共同设立重庆凯晟北文股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重庆凯晟北文基金”），凯晟信诚为基金管理人。重庆凯晟北文基金计划总规模为7.07亿元，其中凯晟信诚作为普通合伙人拟认缴出资额700万元，公司、重庆水木诚德作为有限合伙人拟分别认缴出资额5,000万元、65,000万元。重庆凯晟北文基金于2017年11月完成工商注册备案手续，于2018年11月取得《私募投资基金备案证明》（备案编码：SY2558）。

公司第七届董事会第十三次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于向产业基金增资暨关联交易的议案》，

基于公司发展战略及基金未来发展需要，公司与各合伙人签署《<重庆凯晟北文股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议>之补充协议》，同意重庆凯晟北文基金总认缴规模由7.07亿元变更至27.01亿元，其中：凯晟信诚认缴出资额由700万元减少至100万元；公司认缴出资额由5,000万元增加至40,000万元；重庆水木诚德认缴出资额由65,000万元增加至195,000万元；济南斌德如山股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）作为新的有限合伙人认缴出资额35,000万元。各合伙人根据本次增资事宜拟定新的合伙协议。截止2019年6月30日，公司累计出资1.3亿元。

注4：我公司与门头沟区旅游事业局签订的关于旅游景区承包经营合同于2019年5月31日到期，我公司对景区已无经营管理权，交予门头沟区旅游委的景区非流动资产转入其他非流动资产列示。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	340,000,000.00	50,000,000.00
合计	340,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	196,218,529.51	626,177,474.83
一年以上	167,041,394.40	187,371,735.24
合计	363,259,923.91	813,549,210.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,160,000.00	项目尚未结算
供应商二	35,000,000.00	项目尚未结算
供应商三	118,900,000.00	项目尚未结算
合计	156,060,000.00	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	589,040,918.78	146,944,501.18
1 年以上	87,296,336.96	136,079,068.00
合计	676,337,255.74	283,023,569.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	82,800,000.00	项目进行中，尚未结算
供应商二	15,612,804.00	项目进行中，尚未结算
供应商三	3,321,663.00	项目进行中，尚未结算
合计	101,734,467.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,590,756.70	49,604,533.51	50,519,217.54	3,676,072.67
二、离职后福利-设定提存计划	246,848.60	4,712,122.18	4,687,927.80	271,042.98
三、辞退福利		332,344.81		332,344.81
合计	4,837,605.30	54,649,000.50	55,207,145.34	4,279,460.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	3,969,479.23	41,252,018.23	42,108,986.50	3,112,510.96
2、职工福利费	2,000.00	2,430,542.18	2,430,542.18	2,000.00
3、社会保险费	169,895.46	2,879,850.59	2,927,910.55	121,835.50
其中：医疗保险费	153,944.89	2,609,953.08	2,649,385.35	114,512.62
工伤保险费	3,518.07	70,065.20	72,643.60	939.67
生育保险费	12,432.50	199,832.31	205,881.60	6,383.21
4、住房公积金		2,323,717.36	2,096,722.52	226,994.84
5、工会经费和职工教育经费	449,382.01	718,405.15	955,055.79	212,731.37
合计	4,590,756.70	49,604,533.51	50,519,217.54	3,676,072.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	236,487.24	4,525,571.47	4,500,616.89	261,441.82
2、失业保险费	10,361.36	186,550.71	187,310.91	9,601.16
合计	246,848.60	4,712,122.18	4,687,927.80	271,042.98

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	537,160.33	3,821,336.01
企业所得税	5,260,530.87	78,112,887.32
个人所得税	345,365.30	576,248.76
城市维护建设税	18,900.61	767,234.85
教育费附加	13,501.70	542,936.76
文化事业建设费		
其他税费	115,520.97	238,784.64
合计	6,290,979.78	84,059,428.34

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,479.17	
其他应付款	100,708,641.44	292,665,279.19
合计	100,778,120.61	292,665,279.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付银行贷款利息（2019年6月21至2019年6月30日）	69,479.17	
合计	69,479.17	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	51,901,550.49	242,975,780.99
1年以上	48,807,090.95	49,689,498.20
合计	100,708,641.44	292,665,279.19

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	87,908,977.27	
专项应付款	1,692,998.42	2,131,866.58
合计	89,601,975.69	2,131,866.58

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
《诗眼倦天涯》著作权转让融资租赁长期应付款	87,908,977.27	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北旅广场拆迁补偿	1,221,790.28		428,791.86	792,998.42	拆迁补偿
古树维护拨款	8,650.00		8,650.00		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	1,426.30		1,426.30		政府拨入
合计	2,131,866.58		438,868.16	1,692,998.42	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,750,000.00			1,750,000.00	政府拨入
合计	1,750,000.00			1,750,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
景区升级改造 项目补贴	1,750,000.00						1,750,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	715,900,255.00						715,900,255.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,126,100,415.65			3,126,100,415.65
其他资本公积	49,891,093.28			49,891,093.28
合计	3,175,991,508.93			3,175,991,508.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,289,753.08			83,289,753.08
合计	83,289,753.08			83,289,753.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,113,396,721.53	851,468,506.26
调整后期初未分配利润	1,113,396,721.53	851,468,506.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-55,603,177.58	44,235,389.91
应付普通股股利	42,945,884.07	29,351,910.46
期末未分配利润	1,014,847,659.88	866,351,985.71

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,059,929.46	14,813,144.81	300,548,232.14	161,875,954.28
其他业务	47,619.04		2,958,754.25	
合计	62,107,548.50	14,813,144.81	303,506,986.39	161,875,954.28

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,620.88	160,674.46
教育费附加	341,965.44	172,483.56
房产税	306,980.51	114,673.80
土地使用税	447,852.03	10,573.50
车船使用税	2,149.58	10,509.58
印花税	158,093.28	711,570.23

文化事业建设费	60,000.00	245,503.44
电影专项基金		18,404.96
其他	15,750.55	
合计	1,763,412.27	1,444,393.53

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	1,841,305.76	594,583.02
公务费用	678,520.45	3,890,490.63
能源费用		
合计	2,519,826.21	4,485,073.65

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	52,610,143.73	41,133,580.59
公务费用	10,166,907.63	16,229,103.49
能源费用	3,223,856.35	3,162,557.26
固定费用	34,055,165.45	25,250,377.38
合计	100,056,073.16	85,775,618.72

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,421,002.08	

减:利息收入	856,901.41	6,426,197.03
汇兑损失	369.06	3,719.42
减:汇兑收益	2,922.03	
其他	734,310.75	124,109.44
合计	2,295,858.45	-6,298,368.17

其他说明:

67、其他收益

单位: 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴	48,170.27	
税收返还	12,367.47	
增值税加计抵减	2,259.80	
	62,797.54	

68、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,764.28	-192,685.76
合计	-8,764.28	-192,685.76

其他说明:

69、净敞口套期收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明:

70、公允价值变动收益

单位: 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明:

71、信用减值损失

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,452,166.02	
应收账款坏账损失	10,907,720.37	
合计	6,455,554.35	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,905,865.43
合计		2,905,865.43

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	-288,939.76	188,278.09

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠		10,000.06	
其他利得	324,708.42	527,981.57	
合计	324,708.42	537,981.63	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,366,594.79	174.74	
其他支出	146,372.75		
合计	2,512,967.54	174.74	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,724,250.86	12,519,252.17
递延所得税费用	1,613,888.59	3,048,421.37
合计	4,338,139.45	15,567,673.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-55,308,377.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	640,078.90
子公司适用不同税率的影响	-377,760.51
调整以前期间所得税的影响	2,461,932.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,613,888.59
所得税费用	4,338,139.45

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收霍尔果斯坏猴子《我不是药神》代缴企业所得税	101,072,837.22	
收退回项目款	32,001,300.00	
收《流浪地球》政府补贴	4,126,553.00	
收退还四得公园房租及押金	3,663,323.45	
利息收入	1,390,035.77	4,715,004.95
联合摄制款	680,000.00	
预收制片投资款		99,323,780.40
个税手续费返还款		390,821.11
收《欢喜猎人》投资收益		2,000,000.00
租赁收入		1,442,280.00
收《最爱》王红卫工作室退款		355,842.00
收《流浪地球》万达影棚保证金退回		214,965.67
收到的其他往来款	3,478,192.68	1,001,869.03
合计	146,412,242.12	109,444,563.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	65,814.19	124,109.44
广告费用等销售费用	6,355,153.78	4,485,073.65
公务费、能源费用等管理费用	21,876,892.14	59,223,608.41
支付的往来款	771,262.82	
合计	29,069,122.93	63,832,791.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资租赁款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付北京市文化科技融资租赁股份有限公司保证金及首期款	14,007,133.85	
限制性股票回购款		110,416,750.00
合计	14,007,133.85	110,416,750.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-59,646,517.12	44,095,905.49
加：资产减值准备	-6,455,554.35	-2,615,774.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,604,212.30	3,421,482.14
无形资产摊销	634,505.58	745,171.36
长期待摊费用摊销	-2,309,372.12	14,779,375.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,735.02	39.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-492,055.11	-171.17

财务费用（收益以“-”号填列）	3,327,042.92	
投资损失（收益以“-”号填列）	8,764.28	192,685.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,613,888.59	3,048,421.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-209,770,545.75	-28,938,664.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,050,702.99	-566,943,207.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-255,861,254.19	179,208,543.62
经营活动产生的现金流量净额	-706,390,852.94	-353,006,191.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	218,424,973.57	685,198,153.36
减：现金的期初余额	903,897,352.98	1,205,304,883.75
现金及现金等价物净增加额	-685,472,379.41	-520,106,730.39

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	218,424,973.57	903,897,352.98
其中：库存现金	202,752.85	406,236.28
可随时用于支付的银行存款	218,222,220.72	902,838,253.45
三、期末现金及现金等价物余额	218,424,973.57	903,897,352.98

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	218,424,973.57
其中：美元	434,609.92	6.8232	2,965,442.36
欧元			
港币	348,608.76	0.8702	303,370.18
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	62,797.54	其他收益	62,797.54

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京双恒投资发展有限公司	北京市朝阳区望京街1号北京文化产业园	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-0889室	投资管理；旅游开发；承办展览展示活动；商务咨询；投资顾问；体育活动项目经营	100.00%		直接投资
北京潭柘嘉福宾馆饭店有限公司	北京市门头沟区潭柘寺风景区内	北京市门头沟区潭柘寺风景区内	中餐、住宿、零售酒、茶、卷烟、雪茄烟及会议服务	100.00%		直接投资
北京摩天轮文化传媒有限公司	北京市朝阳区望京街1号北京文化产业园	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	电影发行（电影发行经营许可证有效期至2018年06月12日）；制	100.00%		购买

			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（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2018 年 05 月 24 日）；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			
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1173 室	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	100.00%		购买
浙江星河文化经纪有限公司	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园	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	艺人经纪服务（营业性演出除外）；影视投资；影视文化艺术活	100.00%		购买

		16 楼 1605-6 室	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			
--	--	---------------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,592,761.53	2,830,046.93
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-8,764.28	-192,685.76
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	300,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
富德生命人寿保险股份有限公司	5%以上股东
重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5%以上股东参股公司
西藏北文传媒有限公司	5%以上股东参股公司
北京明星时代影院投资有限公司	5%以上股东参股公司
霍尔果斯坏猴子影视文化传播有限公司	公司高管任该公司母公司董事
北京亚星佰人商务会所有限公司	5%以上股东参股公司
北京派睿莱斯文化传媒有限公司	5%以上股东参股公司
粉盒信息科技有限公司（北京）有限公司	5%以上股东参股公司
郭帆文化传媒（北京）有限公司	5%以上股东参股公司
北京影拓星瀚网络科技有限公司	5%以上股东参股公司
上海拾谷影业有限公司	5%以上股东参股公司、公司高管任该公司董事
西藏名隅精泰投资有限公司	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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

郭帆文化传媒（北京）有限公司	电影宣传、制作	38,655.56		否	17,772,781.91
粉盒信息科技（北京）有限公司	电影宣传	2,400,000.00		否	3,929,260.75
工夫影业（宁波）有限公司	电影宣传			否	207,000.00
北京派睿莱斯文化传媒有限公司	投资制片款			否	120,000.00
北京明星时代影院投资有限公司	电影宣传、发行	5,304,700.00		否	92,870.00
富德生命人寿保险股份有限公司	补充保险费	205,010.00		否	145,070.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
工夫影业（宁波）有限公司	电影商务开发		1,400,000.00
上海拾谷影业有限公司	电影发行	8,753,399.29	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京亚星佰人商务会所有有限公司	房屋	10,085,114.50	

关联租赁情况说明

我公司（乙方）于2018年5月29日与北京亚星佰人商务会所有有限公司（甲方）签订坐落于北京市朝阳区望京街1号院房屋综合使用授权合同。双方约定综合使用权期自2018年8月1日至2028年7月31日止。乙方应于合同签订之日起七个工作日内支付甲方押金5,000,000.00元。该笔押金我公司于2018年6月4日支付给甲方。富德生命人寿为我公司持股5%以上股东，同时是甲方母公司北京江山华远商贸有限责任公司的股东深圳市厚德前海股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人。本次租赁构成关联交易，第一年租金20,170,229.00元，本期报告期确认租金金额10,085,114.50元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	6,305,240.00	5,081,109.78

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
综艺节目收益款(应收账款)	西藏北文传媒有限公司	22,500,000.00	2,250,000.00	22,500,000.00	2,250,000.00
电影版权销售(应收账款)	霍尔果斯坏猴子影视文化传播有限公司	3,740,563.13	187,028.16	3,740,563.13	187,028.16
电影发行(应收账款)	工夫影业(宁波)有限公司			1,400,000.00	70,000.00
电影发行(应收账款)	上海拾谷影业有限公司	13,562,794.59	678,139.73	4,809,395.30	240,469.77
电影制作(预付账款)	郭帆文化传媒(北京)有限公司	90,072,180.09		90,072,180.09	
房屋租金(预付账款)	北京亚星佰人商务会所有限公司			20,170,229.00	
电影项目开发(预付账款)	北京影拓星瀚网络科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
电影宣传、发行(预付账款)	北京明星时代影院投资有限公司	2,570,000.00			
房屋押金(其他应收款)	北京亚星佰人商务会所有限公司	5,000,000.00	250,000.00	5,000,000.00	250,000.00
股权出资款(其他非流动资产)	重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)			28,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
电影宣发(应付账款)	工夫影业(宁波)有限公司		2,432,790.41
电影宣发(应付账款)	北京明星时代影院投资有限公司		5,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、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及影视、经纪业务和旅游、酒店服务业务；每个部分分开组织和经营管理。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视及经纪	旅游、酒店服务	分部间抵销	合计
营业收入	20,263,002.37	41,884,546.13		62,107,548.50
营业成本	10,945,177.03	3,867,967.78		14,813,144.81
信用减值损失	6,455,554.35			6,455,554.35
投资收益	-8,764.28			-8,764.28
利润总额	-55,583,191.74	274,814.07		-55,308,377.67
净利润	-59,921,331.19	274,814.07		-59,646,517.12
归属于母公司所有者的净利润	-55,877,991.65	274,814.07		-55,603,177.58
少数股东损益	-4,043,339.54			-4,043,339.54

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	110,779,689.17	100.00%	13,112,021.37	11.84%	97,667,667.80	226,058,668.62	100.00%	19,476,892.10	8.62%	206,581,776.52
其中:										
合计	110,779,689.17	100.00%	13,112,021.37	11.84%	97,667,667.80	226,058,668.62	100.00%	19,476,892.10	8.62%	206,581,776.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,779,689.17	13,112,021.37	11.84%
合计	110,779,689.17	13,112,021.37	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	32,116,475.18
一年以内	32,116,475.18
1 至 2 年	54,482,637.67
2 至 3 年	22,653,303.10
3 年以上	1,527,273.22
5 年以上	1,527,273.22
合计	110,779,689.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
往来款	19,476,892.10	-6,364,870.73			13,112,021.37
合计	19,476,892.10	-6,364,870.73			13,112,021.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按照欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为88,162,794.59元，占应收账款期末余额的比例79.58%，相应计提的坏账准备金额为10,388,139.73元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	37,440,362.43	37,440,362.43
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	406,210,453.45	458,442,361.44

合计	446,650,815.88	498,882,723.87
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部资金往来	37,440,362.43	37,440,362.43
合计	37,440,362.43	37,440,362.43

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收星河文化子公司股利	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	437,997,871.60	494,454,935.70
合计	437,997,871.60	494,454,935.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	36,012,574.26			36,012,574.26
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-4,225,156.11			-4,225,156.11
2019 年 6 月 30 日余额	31,787,418.15			31,787,418.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	382,977,333.27
一年以内	382,977,333.27
1 至 2 年	5,102,207.60
2 至 3 年	46,800,000.00
3 年以上	2,211,030.73
3 至 4 年	700,000.00
5 年以上	1,511,030.73
合计	437,090,571.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
往来款	36,012,574.26	-4,225,156.11		31,787,418.15
合计	36,012,574.26	-4,225,156.11		31,787,418.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	377,740,272.75	1年以内	86.24%	18,887,013.64
客户二	股权收购款	50,544,000.00	1-3年	11.54%	9,547,200.00
客户三	房租押金	5,000,000.00	1-2年	1.14%	500,000.00
客户四	往来款	1,358,001.29	5年以上	0.31%	1,358,001.29
客户五	往来款	700,000.00	3-4年	0.16%	350,000.00
合计	--	435,342,274.04	--	99.39%	30,642,214.93

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,330,164,945.67		2,330,164,945.67	2,330,164,945.67		2,330,164,945.67
对联营、合营企业投资	300,000.00		300,000.00			
合计	2,330,464,945.67		2,330,464,945.67	2,330,164,945.67		2,330,164,945.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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	2,330,164,945.67							2,330,164,945.67	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京畅文 信息技术 有限公司		300,000.00								300,000.00	
小计		300,000.00								300,000.00	
合计										300,000.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,434,319.76	10,811,386.89	135,859,874.28	81,747,476.82
其他业务	47,619.04		2,466,295.29	
合计	47,481,938.80	10,811,386.89	138,326,169.57	81,747,476.82

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-288,939.76	
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）	62,797.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,188,259.12	
减：所得税影响额	29.37	
少数股东权益影响额	-490,019.77	
合计	-1,924,410.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	-0.0777	-0.0777
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.0750	-0.0750

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他