

北京文化

BEIJING CULTURE

北京京西文化旅游股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人宋歌、主管会计工作负责人张云龙及会计机构负责人(会计主管人员)贾园波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度内部控制有效性出具带有强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》（中兴华内控审计字（2020）第 010015 号），公司董事会、监事会、独立董事已对相关事项进行说明，请投资者注意阅读。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司可能面对的风险有监管政策风险、市场竞争加剧的风险、产品销售的市場风险、制作成本不断上升的风险、盗版风险、突发公共卫生事件风险等，请投资者注意投资风险。详细内容见本报告第四节经营情况讨论与分析“九、公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	33
第五节 重要事项.....	59
第六节 股份变动及股东情况.....	66
第七节 优先股相关情况.....	66
第八节 可转换公司债券相关情况.....	66
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第十节 公司治理.....	68
第十一节 公司债券相关情况.....	76
第十二节 财务报告.....	84
第十三节 备查文件目录.....	85

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、北京文化	指	北京京西文化旅游股份有限公司
北京旅游	指	北京京西风光旅游开发股份有限公司（2014 年 10 月 8 日前公司注册名称）
华力控股	指	中国华力控股集团有限公司
富德生命人寿	指	富德生命人寿保险股份有限公司
摩天轮	指	北京摩天轮文化传媒有限公司，公司全资子公司
摩登视界	指	北京摩登视界文化传媒有限公司
世纪伙伴	指	北京世纪伙伴文化传媒有限公司，公司全资子公司
星河文化	指	浙江星河文化经纪有限公司，公司全资子公司
东方山水	指	北京东方山水度假村有限公司，公司全资子公司
潭柘景区分公司	指	北京京西文化旅游股份有限公司潭柘景区分公司
戒台景区分公司	指	北京京西文化旅游股份有限公司戒台景区分公司
妙峰山景区分公司	指	北京京西文化旅游股份有限公司妙峰山景区分公司
重庆水木诚德	指	重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	北京京西文化旅游股份有限公司现行有效的章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北京文化	股票代码	000802
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京京西文化旅游股份有限公司		
公司的中文简称	北京文化		
公司的外文名称（如有）	BEIJING JINGXI CULTURE & TOURISM CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BJCT		
公司的法定代表人	宋歌		
注册地址	北京市门头沟区水闸北路 21 号 12 幢		
注册地址的邮政编码	102300		
办公地址	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园 C 楼		
办公地址的邮政编码	100102		
公司网址	http://bjwhmedia.com		
电子信箱	000802@bjc-ent.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈晨	江洋
联系地址	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园 C 楼	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园 C 楼
电话	57807786	57807780
传真	57807778	57807778
电子信箱	chenc@bjc-ent.com	000802@bjc-ent.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园 C 楼

四、注册变更情况

组织机构代码	91110000633694436R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2016 年 4 月，公司完成非公开发行，收购了世纪伙伴、星河文化两家影视文化公司，公司目前主营业务已由原有的旅游景区业务逐渐转型为影视文化业务，发展成为涵盖电影、电视剧网剧、艺人经纪、新媒体及旅游文化的全产业链文化集团。
历次控股股东的变更情况（如有）	1、由北京京西经济开发公司（现北京戈德电子移动商务有限公司）作为独家发起人，公司于 1998 年 1 月 8 日在深圳证券交易所上市交易，上市后，公司总股本为 10,500 万股，其中可流通股本 2,700 万股。2、2006 年 5 月，北京昆仑琨投资有限公司持有公司 5,000 万股股票，占公司当时总股本的 43.01%，成为公司控股股东。3、2011 年 4 月，经中国证监会《关于核准北京京西风光旅游开发股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】384 号）核准，公司向华力控股非公开发行 5,000 万股股票。截至 2015 年 12 月 31 日，华力控股持有公司股票共计 113,841,309 股，占公司当时总股本的 29.30%，成为公司控股股东。4、2016 年 4 月，经中国证监会《关于核准北京京西文化旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2852 号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）324,459,895 股。该次非公开发行完成后，公司截至目前无控股股东和实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
签字会计师姓名	周振、陈长振

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒ 是 ☐ 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2019 年	2018 年		本年比上年增 减	2017 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	855,335,357.54	1,205,051,849.73	741,355,130.12	15.37%	1,321,001,513.90	1,321,001,513.90

归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,305,834,809.46	325,817,954.97	125,105,283.36	-1,943.12%	310,333,510.41	310,333,510.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,281,849,336.65	309,915,792.55	109,203,120.94	-2,189.55%	300,103,743.50	300,103,743.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	-528,199,247.16	89,923,829.29	89,923,829.29	-687.39%	-394,446,989.16	-394,446,989.16
基本每股收益（元/股）	-3.2209	0.4524	0.1737	-1,954.29%	0.4274	0.4274
稀释每股收益（元/股）	-3.2209	0.4524	0.1737	-1,954.29%	0.4274	0.4274
加权平均净资产收益率	-62.09%	6.61%	2.54%	-64.63%	6.71%	6.71%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	4,577,226,290.13	6,640,256,217.66	6,472,935,974.11	-29.29%	5,639,645,106.68	5,639,645,106.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,499,863,271.97	5,088,578,238.54	4,887,865,566.93	-48.86%	4,787,313,269.03	4,787,313,269.03

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第二十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和深圳证券交易所的相关规定，对发现的公司前期会计差错进行更正及追溯调整。公司在 2019 年度对子公司进行的内部审计及资产清查中，通过对 2019 年期初余额涉及的有关往来账户、存货及现有影视项目的合同等资料全面清查、核实，并与相关业务客户、合作方的核对，发现在 2018 年度存在对在制剧投资收益权转让确认收入核算不符合《企业会计准则第 14 号——收入》规定；对通过自查自纠共计补缴以前年度税款计入 2019 年度损益的处理、对 2018 年职工薪酬年终奖及 2018 年 12 月社保费用在支付时计入 2019 年度损益的处理不符合《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》规定。公司对上述事项作为会计差错，进行了追溯调整（具体情况详见 2020 年 4 月 29 日巨潮资讯网上《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2020-025）。公司 2019 年度审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京京西文化旅游股份有限公司 2019 年度前期重大差错更正的专项说明》（中兴华报字（2020）第 010178 号），并就上述事项与前任会计师进行了沟通。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	34,842,184.23	27,265,364.27	642,595,812.93	147,312,636.75
归属于上市公司股东的净利润	-17,497,196.12	-38,105,981.46	172,529,034.66	-2,461,982,267.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,497,196.12	-38,181,570.52	172,529,034.66	-2,456,108,795.82
经营活动产生的现金流量净额	-626,973,189.37	-79,417,663.57	145,183,731.56	33,007,874.22

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-33,243,171.98	6,956,437.24	79,904.11	
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）	3,081,748.34	7,078,800.00	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		3,744,000.00	3,706,260.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,312,093.69	-507,543.11	4,547,910.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		481,536.09		
减：所得税影响额	-8,117,427.18	1,800,628.14	1,867,487.80	
少数股东权益影响额（税后）	-370,617.34	50,439.66	38,051.47	
合计	-23,985,472.81	15,902,162.42	10,229,766.91	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

一、公司主要业务和经营模式

（一）主要业务

公司主营业务为影视文化业务，包含电影、电视剧网剧、艺人经纪、新媒体等业务板块。报告期内，原有旅游景区业务以潭柘寺、戒台寺、妙峰山等景区为主，兼营酒店餐饮服务等业务。公司在目前打造全产业链文化集团的大战略下，不断增强电影的投资、制作、营销和发行能力，同时探索大数据互联网营销和平台建设。此外，依托原有旅游景区业务及团队优势，公司积极向与影视业务深度结合的旅游文化方向进行尝试和拓展。

（二）经营模式

在电影、电视剧网剧方面，主要通过投资、制作、营销、发行、销售影视项目的方式进行运营。影视剧拍摄通常以剧组为生产单位，公司独立或与其他投资方共同出资筹建剧组并进行拍摄创作，最终按各自出资比例或合同约定分享利益及分担风险。

在艺人经纪业务方面，主要涵盖艺人培养、艺人经纪、商务广告等艺人产业全链条经营模式，根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

在旅游景区业务方面，主要是为客户提供景区游览服务，包括购买商品、休闲活动、餐饮、导游、咨询、停车管理等诸多服务。公司通过为客户提供景区游览、酒店、餐饮、会议服务等获得相关服务收益。

二、行业发展趋势及公司行业地位

详见本报告第四节“九、公司未来发展的展望/行业格局和趋势”部分描述。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期新增深定格文化传媒有限公司长期股权投资
固定资产	本期景区退市固定资产减少
无形资产	本期无形资产摊销减少无形资产
在建工程	本部办公楼装修投入使用减少在建工程

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

一、人力资源优势

在影视文化业务方面，影视内容公司核心竞争力在于其团队成员的专业能力和业界资源。公司核心业务团队成员宋歌、王京花、杜扬等均在业界深耕多年，拥有丰富的从业经验、雄厚的行业资源，具有极强的项目把控能力。公司给予创作者们

最大程度的尊重与帮助，因此集结了大批优秀的合作伙伴，包括乌尔善、吴京、宁浩、徐峥、丁晟、郭帆、文牧野、张一白、董润年、陆川、张嘉佳、陈国富、刘震云等大批影视文化方面的优秀人才，形成了公司在创作者资源方面的突出优势。

世纪伙伴原董事长娄晓曦2019年因个人原因长期居住国外，未实际参与世纪伙伴日常经营管理。2020年1月，世纪伙伴相关人员已被公安机关立案调查，目前此案正在侦查过程中。2019年世纪伙伴管理中心、运营中心等人员离职，电视剧业务板块核心团队流失，核心竞争优势缺失。公司主要收入来源电影业务核心竞争力未发生重大变动，公司仍然具有持续经营能力。

在旅游文化业务方面，公司经过多年的人才积累和培养，已打造了一批经验丰富、业务精湛、熟悉旅游业务特点、经得起市场考验的德才兼备的经营管理人才，为公司旅游文化业务的发展打下了坚实的基础。同时，依托于现有团队，结合公司在影视文化领域的品牌及流量优势，公司还在积极探索旅游文化方面的延伸与布局。

二、完整的产业链优势

公司具有强大的资源整合能力和完整的产业链优势。公司业务在横向拓展上，涵盖了传统电影、电视剧网剧投资制作、艺人经纪、新媒体以及旅游文化业务。在影视业务方面，公司拥有丰富的运作经验，投资制作和营销发行过诸多高品质的影视项目；在艺人经纪业务方面，公司签约并不断孵化优质艺人，在对外开展业务的基础上不断为本公司的传统及新媒体影视业务输送人才。同时，公司以原有旅游景区业务方面的经验及团队为基础，结合影视文化业务的优势，积极拓展旅游文化业务，打造品牌和口碑，以期将影视业务产生的流量进行长尾变现。公司业务在纵向延伸上，上游通过内容制作储备孵化了大量优质IP资源，中游强化自身管理及宣发等服务体系的建设，下游在多领域布局及丰富长尾收益。通过横纵结合，构建了公司“一横一竖”的整体战略。

三、完善的管理流程体系优势

公司在文娱业务的工业化和产业化上不断推进。公司具有完善的管理流程体系，从项目的战略规划、IP孵化和采购、开发规划、立项管理、制片管理、营销发行等各个环节进行流水线化管理，有效地保证了项目的推进和稳定水准。在此基础上结合人才优势，未来将在保证质量的基础上以工业化模式稳定产出具备规模效应的优质内容。《战狼II》《我不是药神》《无名之辈》《流浪地球》等作品的成功进一步展示了公司在影视工业化上的成就。同时，公司具有严格的风控制度，项目的立项、签约、推进到完成中的各个环节均由相关部门审批，依赖完善的、多元化的管理体系保证项目整体的有效性，最大程度避免由单一或不完备的经验和信息导致的决策风险。

四、业务经营许可

截至本报告期末，公司、公司全资子公司及控股公司拥有的主要业务经营许可证如下：

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
1	电影发行经营许可证	证发字第（2019）130号	北京文化	电影片发行	国家电影局	2021年9月19日
2	广播电视节目制作经营许可证	（京）字第05230号	北京文化	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	北京市广播电视局	2021年3月31日
3	广播电视节目制作经营许可证	（京）字第00912号	世纪伙伴	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	北京市广播电视局	2021年3月31日
4	广播电视节目制作经营许可证	（京）字第03000号	摩天轮	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	北京市广播电视局	2021年3月31日
5	广播电视节目制作经营许可证	（京）字第04204号	北京功做事影视文化有限公司	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	北京市广播电视局	2021年3月31日

6	广播电视节目 制作经营 许可证	(浙)字第1515号	宁波摩登视界文化 传媒有限公司	制作、发行广播电视节目 (时政、新闻及同类专题、 专栏除外)	浙江省广播电视局	2021年3月31日
7	广播电视节目 制作经营 许可证	(津)字第1234号	天津摩天轮文化 传媒有限公司	制作、发行广播电视节目 (时政、新闻及同类专题、 专栏除外)	天津市广播电视局	2021年10月29日
8	广播电视节目 制作经营 许可证	(藏)字第00067号	西藏星河京艺文 化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目 (时政、新闻及同类专题、 专栏除外)	西藏自治区广播电 视局	2021年3月31日
9	广播电视节目 制作经营 许可证	(新)字第01004号	霍尔果斯皓月文 化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目 (时政、新闻及同类专题、 专栏除外)	新疆广播电视局	2021年3月31日
10	广播电视节目 制作经营 许可证	(闽)字第00800号	北文时代(厦门) 影视文化传媒有 限公司	制作、发行广播电视节目 (时政、新闻及同类专题、 专栏除外)	福建省广播电视局	2021年11月14日

注：由于报告期内公司内部业务调整而减少部分证照，不会对公司正常业务开展造成影响。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，公司围绕2019年年度经营计划有序开展各项工作，公司目前主营业务涵盖电影、电视剧网剧、艺人经纪、新媒体及旅游文化等。2019年公司实现营业总收入85,533.54万元，较上年同期增长15.37%；营业利润-232,789.65万元，较上年同期下降1,144.16%；利润总额-235,267.94万元，较上年同期下降1,159.50%；归属于上市公司股东的净利润-230,583.48万元，较上年同期下降-1,943.12%，主要原因是全资子公司世纪伙伴和星河文化经营业绩下滑，基于审慎原则，公司计提相应的资产减值准备和商誉减值准备所致。2019年公司的主要工作如下：

二、业务情况

公司影视文化业务主要有电影、电视剧网剧、艺人经纪等业务。报告期内，影视文化业务收入为81,349.08万元。

（一）电影

截至本报告披露日，公司上映十部电影作品，包括《流浪地球》《直播攻略》《妈阁是座城》《跳舞吧！大象》《攀登者》《受益人》《你是凶手》《两只老虎》《平原上的夏洛克》《被光抓走的人》《特警队》，涉及科幻、喜剧、现实主义、警匪动作等多种题材。公司自转型以来，一直在类型化创作的道路上不断开拓尝试，在影片的选择创作、营销发行过程中把关每一个环节，力求做到尽善尽美。其中中国第一部硬科幻电影《流浪地球》由公司承制出品并主控营销发行，2019年大年初一上映，影片依托精良的制作与独具中国特色的文化内核，精准的营销发行策略，影片最终获得春节档票房冠军。公司全程为影片保驾护航，影片最终取得超过46.86亿元的票房成绩，位列国产电影票房榜第三，同时被中共中央宣传部授予第十五届精神文明建设“五个一工程”优秀作品奖，获得第32届中国电影金鸡奖最佳故事片、最佳录音两项大奖。

公司电影业务以主控主导电影项目的开发、投资、制作、营销和发行的全产业链为核心。通过近几年公司电影业务的发展，公司打磨和历练出了一支优秀的电影业务团队，在过去的几年里充分展现了其核心优势及核心竞争力。在开发、投资和制片领域，公司与国内电影行业最杰出的导演、编剧及其他主创团体和个人结成了水准高、人数多、合作关系紧密的创作生态环境，拥有最全行业领先的创作资源，在内容为王的时代，充分掌握了产业链上游的主动权；在电影营销和发行领域，作为行业里为数不多的拥有独立而完善的营销和发行团队力量的公司，将在坚持主控宣发的情况下，继续协同行业内最优秀的营销、发行和终端资源，为公司的电影项目保驾护航。

公司将继续稳扎稳打，聚焦优质核心项目，预计2020年将推出《你好，李焕英》《沐浴之王》《749局》《封神三部曲》《我和我的家乡》等影片，其中，电影《封神三部曲》由乌尔善执导，宋歌任出品人，杜扬任总制片人，作为华语电影中首次采取三部连拍模式进行制作的系列电影，项目跨度长达十年，影片制作水准比肩好莱坞，被媒体誉为中国电影工业化新标杆，计划2020年上映；中宣部国家电影局主抓的电影项目：《我和我的家乡》计划2020年国庆档上映，《东极岛》计划作为2021年建党100周年献礼片，此外，《排雷英雄》《敦煌：归义英雄》《敦煌：玄奘密码》等其他项目也正在积极创作中（具体发行档期以实际公映时间为准）。同时，目前公司正加快开发影视制片、营销、发行一体的大数据平台，未来将整合舆情监控、影视电商、创作者和艺人数据监控、用户市场数据分析以及在线宣发、策划和选角等功能，帮助公司深度挖掘内容创作资源、把握用户需求和市场变化、作出更加科学精准的投资和制片决策，从而实现智能营销发行以及战略前瞻，开创5G+大数据驱动的影视新生态。

（二）电视剧网剧

截至本报告期末，公司播出电视剧《大明风华》（原名《大明皇妃孙若微传》）、网剧《天使的眼睛》等作品。

公司电视剧网剧业务主要由全资子公司世纪伙伴开展。2019年，电视剧网剧行业深度调整，受国家广播电视总局对“翻拍剧”、“宫斗剧”等类型影视作品严格限制的影响，全年电视剧备案、开机、发行数量同比显著下滑，同时电视剧的单集发行收入明显减少，发行难度增加，发行进度放缓，大量应收账款难以收回，导致行业多家影视公司出现经营和业绩困难的情况。对此，公司加强了应收账款和其他应收款监督、管理及催收工作。面对行业政策和市场环境的变化，公司将不断加强对项目的自我审查，并对电视剧网剧整体业务和题材内容进行调整。目前，公司将坚持主流价值观，遵循守正创新主题，寻求影视工业化的途径和共情共鸣的文化表达。项目题材以小正大、弘扬传播东方文化和现实主义时代精神为主流，辅以市场化

网生内容。同时发力网络电影领域，着力于系列化IP级网络电影。

（三）艺人经纪

报告期内，公司艺人经纪板块以全方位的艺人经纪为主营业务，公司旗下拥有众多实力雄厚的艺人：经超、柯蓝、李乃文、李念、李倩、齐溪、唐曾、印小天、尤靖茹、张恒、朱雨辰、左小青等，以及著名导演：郭帆、潘成午、彭柯等。公司旗下演员曾参与《流浪地球》《烈火英雄》《都挺好》《破冰行动》《绅探》《神探柯晨》《长安十二时辰》等影视作品。

2019年，受影视行业监管政策调整、演员限薪令、规范税收秩序等措施影响，艺人经纪行业受到较大冲击。报告期内，影视剧开机率大幅降低，导致星河文化演员业务量明显减少，同时受演员片酬限价的影响，演员片酬较上年大幅降低。面对行业调整周期，公司积极调整艺人经纪业务策略，采取调整艺人结构、引进新鲜血液、控制成本等各项措施，提高演员知名度，提升演员商业价值。从而增加业务收入，以减少行业和市场对艺人经纪业务的影响。

（四）旅游文化

2019年，基于原有旅游景区业务延伸布局的旅游文化板块，公司依托现有旅游景区业务经验及团队，结合在公司影视文化领域的品牌和流量优势，开展了多方面的尝试和探索，在旅游文化板块深入拓展，未来多业务板块间的协同效应势必会为公司创造更稳定的收益来源。

三、加强内控体系建设

2019年，公司继续加强内控的规范和实施工作，不断完善内部控制制度，使之与公司经营规模、业务范围、风险水平等相适应，强化风险意识，做到事前、事中控制和事后监督的有效执行，确保内部控制的合理有效，为公司主营业务发展提供有力的支撑，从而促进公司健康、可持续发展。

二、主营业务分析

1、概述

报表项目	金额
总收入	855,335,357.54
影视经纪业务收入	813,490,811.42
其中：《流浪地球》	631,781,213.70
《攀登者》	33,545,552.89
《被光抓走的人》	28,153,132.29
《跳舞吧！大象》	24,521,556.72
《特警队》	21,751,882.17
旅游酒店收入	41,844,546.12

收入前五的影视作品名称、合作方、合作方式、主要演职人员、放映渠道、合计收入金额占营业收入的比例：

电影项目名称	主要合作方	合作方式	主要演职人员	放映渠道
《流浪地球》	中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	主控	导演：郭帆 主演：屈楚萧、吴京	院线
《攀登者》	上海电影（集团）有限公司	投资	导演：李仁港 主演：吴京、章子怡	院线
《被光抓走的人》	北京合众睿客影视文化传播有限公司	主控	导演：董润年	院线

			主演：黄渤、王珞丹	
《跳舞吧大象》	友谊万岁影业无锡有限公司	主控	导演：林育贤 主演：艾伦、彭杨	院线
《特警队》	酷鲸影视制作（宁波）有限公司	主控	导演：丁晟 主演：贾乃亮、凌潇肃、金晨	院线

报告期内收入前五的影视作品合计收入金额73,975.33万元，占营业收入比例为86.49%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	855,335,357.54	100%	741,355,130.12	100%	15.37%
分行业					
影视及经纪	813,490,811.42	95.11%	656,289,928.48	88.53%	23.95%
旅游、酒店服务	41,844,546.12	4.89%	85,065,201.64	11.47%	-50.81%
分产品					
电影	782,127,274.74	91.44%	512,595,365.24	69.14%	52.58%
电视剧网剧	2,585,492.63	0.30%	57,589,829.79	7.77%	-95.51%
艺人经纪	27,431,433.78	3.21%	76,114,602.25	10.27%	-63.96%
综艺	19,765.01			0.00%	
新媒体	304,900.78	0.04%	1,806,625.98	0.24%	-83.12%
旅游景区	41,844,546.12	4.89%	85,065,201.64	11.47%	-50.81%
其他	1,021,944.48	0.12%	8,183,505.22	1.10%	-87.51%
分地区					
北京地区	824,888,333.69	96.44%	654,335,706.27	88.26%	26.07%
浙江地区	12,092,454.75	1.41%	2,550,811.33	0.34%	374.06%
西藏地区	16,823,993.40	1.97%	63,899,591.33	8.62%	-73.67%
宁夏地区			6,915,342.31	0.93%	-100.00%
新疆地区			13,653,678.88	1.84%	-100.00%
香港特区	1,530,575.70	0.18%			

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
影视及经纪	813,490,811.42	758,518,130.17	6.76%	23.95%	129.62%	-42.91%
旅游、酒店服务	41,844,546.12	3,867,967.78	90.76%	-50.81%	-46.26%	-0.78%
分产品						
电影	782,127,274.74	689,473,980.17	11.85%	52.58%	131.55%	-30.06%
电视剧网剧	2,585,492.63	47,687,501.88	-1,744.43%	-95.51%	176.50%	-1,814.48%
艺人经纪	27,431,433.78	6,235,435.81	77.27%	-63.96%	-54.58%	-4.69%
分地区						
北京地区	824,888,333.70	739,823,091.28	10.31%	-26.22%	30.32%	-41.42%

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

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**☐ 是 ☒ 否**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
影视及经纪	电影	689,473,980.17	90.44%	297,770,462.19	88.22%	131.55%
影视及经纪	电视剧网剧	47,687,501.88	6.26%	17,246,802.92	5.11%	176.50%
影视及经纪	艺人经纪	6,235,435.81	0.82%	13,729,890.22	4.07%	-54.58%
影视及经纪	新媒体	14,742,623.31	1.93%	1,588,316.78	0.47%	828.19%
影视及经纪	其他	378,589.00	0.05%			
旅游、酒店服务	旅游景区	3,867,967.78	0.50%	7,197,751.64	2.13%	-46.26%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

子公司名称	变动原因
北京小河滩文化传媒有限公司	新成立
北文时代（厦门）影视文化传媒有限公司	新成立
天津摩天轮文化传媒有限公司	新成立
上海摩天之眼文化传媒有限公司	新成立
北京潭柘嘉福宾舍饭店有限公司	转让
西藏摩咖轮影视文化有限公司	出售

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	679,434,365.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	79.43%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户二十九	393,873,466.16	46.05%
2	客户七	192,045,176.85	22.45%
3	客户三十	33,186,557.11	3.88%
4	客户三十一	31,211,903.69	3.65%
5	客户六	29,117,262.18	3.40%
合计	--	679,434,365.99	79.43%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,486,479,817.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	77.18%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	0.00%

比例	
----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商七	864,022,300.00	44.86%
2	供应商九	265,869,638.23	13.80%
3	供应商二十九	190,000,000.00	9.87%
4	供应商三十	90,750,000.00	4.71%
5	供应商三十一	75,837,879.51	3.94%
合计	--	1,486,479,817.74	77.18%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,134,197.41	5,924,268.85	-13.34%	
管理费用	150,431,994.10	175,311,931.92	-14.19%	
财务费用	12,007,076.66	-15,208,059.93	171.76%	本报告期银行贷款增加，对应利息费用较上年同期增加

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,859,750,671.66	1,887,678,655.06	-1.48%
经营活动现金流出小计	2,387,949,918.82	1,797,754,825.77	32.83%
经营活动产生的现金流量净额	-528,199,247.16	89,923,829.29	-687.39%
投资活动现金流入小计	170,611,411.87	352,600.00	48,286.67%
投资活动现金流出小计	713,138,216.21	296,779,791.30	140.29%
投资活动产生的现金流量净额	-542,526,804.34	-296,427,191.30	-82.44%

筹资活动现金流入小计	540,000,000.00	50,000,000.00	980.00%
筹资活动现金流出小计	197,458,815.99	144,933,909.60	36.24%
筹资活动产生的现金流量净额	342,541,184.01	-94,933,909.60	459.69%
现金及现金等价物净增加额	-728,006,424.31	-301,407,530.77	-141.54%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动现金流出增加主要是因为：本报告期支付影视项目投资、制作、宣发费较上年同期增加77,500万元。
- 2、经营活动现金流量净额增加是上述两项变动的共同因素影响形成。
- 3、投资活动现金流入增主要是因为：本期有收回重庆凯晟北文基金款13,000万元，收到西藏摩咖轮影视文化传媒有限公司出售款3,000万元。
- 4、投资活动现金流出增加主要是因为：本报告期支付厦门北文基金投资款、东方山水收购共计支付投资款40,000万元。
- 5、本期筹资活动现金流入增加是因为本期新增银行贷款39,000万元,取得融资租赁款10,000万元。
- 6、本期筹资活动现金流出增加是因为：a、本报告期偿还融资租赁本金利息3,240万元，本报告期较上年同期支付股利分红款较上年增加1,333万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年度经营活动现金流量与净利润存在重大差异的原因是：本报告期公司计提22.47亿元资产减值导致公司本年度净利润大额减少但未影响公司经营活动现金流量。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,460,375.53		权益法核算的长期股权投资投资收益	是
资产减值	-2,246,839,956.94		核心团队人员流失造成电视剧板块项目减值损失及债务人违约原因造成的信用损失计提的资产减值，同时还包含商誉减值计提。	否
营业外收入	357,820.85		赔偿金收入等	否
营业外支出	25,140,804.81		赔偿金违约金等	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	175,890,928.67	3.84%	903,897,352.98	13.61%	-9.77%	本期增加基金投资款及东方山水收购款支出
应收账款	525,098,329.32	11.47%	384,813,852.62	5.80%	5.67%	本期收回影视分账款较上年同期调整后有所增加
存货	872,921,440.52	19.07%	1,076,542,111.76	16.21%	2.86%	本报报告期影视项目投入较上年同期有所下降
长期股权投资	32,361,901.34	0.71%	2,830,046.93	0.04%	0.67%	本报报告期增加深定格文化传媒有限公司投资
固定资产	2,506,692.19	0.05%	26,477,868.86	0.40%	-0.35%	景区退市资产处置减少本期固定资产
在建工程	233,207.55	0.01%	4,677,890.18	0.07%	-0.06%	本期在建工程中总部办公楼装修完工转入长期待摊费用
短期借款	390,000,000.00	8.52%	50,000,000.00	0.75%	7.77%	本报报告期银行贷款增加

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资			-39,221,601.43					680,865,233.77
金融资产小计			-39,221,601.43					

上述合计	0.00		-39,221,601.43					680,865,233.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
376,714,285.71	263,300,000.00	43.07%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资、投资咨询、投资管理、资产管理	新设	450,000,000.00	65.12%	自有资金	中企升亿达投资有限公司、海南陵水成荣利华网络科技有限公司	10 年	私募基金	公司已将持有的该基金所有财产份额转让给全资子公司世纪伙伴，世纪伙伴实缴出	0.00	0.00	否	2019 年 01 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000802&annou

						公司								000802 &annou ncemen tId=120 657036 2&anno unceme ntTime =2019- 08-24
北京东 方山水 度假村 有限公 司	中餐冷 荤	收购	840,00 0,000.0 0	100.00 %	自有资 金	无	永久	股权	工商变 更过户 已完成	0.00	0.00	否	2019 年 10 月 15 日	http://w ww.cni nfo.co m.cn/ne w/discl osure/d etail?pl ate=szs e&orgI d=gssz 000080 2&stoc kCode= 000802 &annou ncemen tId=120 698171 4&anno unceme ntTime =2019- 10-15
合计	--	--	2,090,0 00,000. 00	--	--	--	--	--	--	914,99 2.93	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	定向增发	289,418.23	0	291,184.72	0	30,000	10.37%	0.08	存放公司募集资金三方监管账户	0
合计	--	289,418.23	0	291,184.72	0	30,000	10.37%	0.08	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司 2016 年募集资金总额为 289,418.23 万元。其中收购世纪伙伴 100%股权支付 134,979.68 万元，收购星河文化 100%股权支付 75,000 万元，《封神》超级 IP 项目前期开发费用及投资 35,849.46 万元，偿还银行贷款及补充流动资金 49,874.44 万元，募投资金利息及手续费：1,819.72 万元，自有资金垫付 4,465.71 万元，剩余募投资金及利息 0.08 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
收购世纪伙伴 100%股权	否	135,000	135,000	0	134,979.68	99.98%	2016 年 03 月 31 日	-63,031.2	不适用	否
收购星河文化 100%股权	否	75,000	75,000	0	75,000	100.00%	2016 年 03 月 31 日	-1,289.46	不适用	否
对全资子公司艾美投资进行增资	否	30,000	30,000	0	0	0.00%			否	是
2016 年募集资金偿还贷款及补充流动资金（含发行费用）	否	49,418.23	49,418.23	0	49,821.29	100.82%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	289,418.23	289,418.23	0	259,800.97	--	--	-64,320.66	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	289,418.23	289,418.23	0	259,800.97	--	--	-64,320.66	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司将原用于“对全资子公司艾美投资进行增资”的 2016 年非公开发行募集资金 30,000 万元，变更用于“《封神》超级 IP 项目”的前期开发费用及第一部投资，变更募集资金 30,000 万元。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放公司募集资金三方监管账户 756.49 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
《封神》超级 IP 项目前期开发费用及第一部投资	对全资子公司艾美投资进行增资	30,000	0	35,849.46	119.50%	2020 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	30,000	0	35,849.46	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			目前，公司正处于向影视文化行业转型的关键时期，面临着影视文化行业迅猛发展、行业竞争不断加剧的压力，需要资金支持培育新的利润增长点，为提高募集资金使用效益，根据市场环境及公司发展战略，公司经慎重研究，计划变更部分募集资金投资项目，将原用于“对全资子公司艾美投资进行增资”的 2016 年非公开发行募集资金 30,000 万元，变更用于“《封神》超级 IP 项目”的前期开发费用及第一部投资，变更募集资金 30,000 万元。该事项已经公司第六届董事会第三十三次会议和 2016 年第六次临时股东大会审议通过。截至 2019 年 12 月 31 日，《封神》超级 IP 项目前期开发费用及投资 35,849.46 万元，其中募集资金投入（含利息收入）31,383.75 万元，自有资金垫付 4,465.71 万元。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			《封神》系列影视项目正在进行中，效益暂无法计算。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	子公司	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	5,277.647 万元	608,217,551.07	47,700,232.78	515,110,759.59	-613,442,889.23	-630,311,960.41
浙江星河文化经纪有限	子公司	艺人经纪服务（营业性	500 万元	95,069,131.35	82,323,170.90	38,880,914.83	-12,904,609.24	-12,894,598.13

公司		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						
----	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京小河滩文化传媒有限公司	新设成立	减少本报告期合并净利润 2,287.50 元
北文时代（厦门）影视文化传媒有限公司	新设成立	减少本报告期合并净利润 260,627.66 元
天津摩天轮文化传媒有限公司	新设成立	减少本报告期合并净利润 6,035,442.42 元
上海摩天之眼文化传媒有限公司	新设成立	减少本报告期合并净利润 376,424.73 元
北京潭柘嘉福宾舍饭店有限公司	转让	减少本报告期合并净利润 563,982.44 元
西藏摩咖轮影视文化有限公司	出售	不影响报告期合并净利润

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

一、行业格局和趋势

报告期内，受宏观经济下行、行业监管趋严的影响，影视行业处于规范调整期，竞争环境及市场需求发生了新的变化，短期内对整体影视行业及上下游产业均造成较大影响。

根据国家电影局数据显示，2019年，全国电影票房达642.66亿元，同比增长5.4%，整体增速持续放缓。2019年全国观影银幕数69,787块，同比增长16.2%，但观影总人次17.27亿，同比增长不足1%。观众购买力与购买意愿下降，观影口味上升，观影消费逐渐理性化，口碑驱动消费的趋势愈发突出。

电视剧网剧去库存、去产能持续。根据国家广播电视总局数据显示，2019年，全国电视剧拍摄备案剧目905部，同比减少22.18%；获准发行剧目254部，同比减少21.36%。但电视剧行业内整体仍供大于求，库存积压严重，行业资金周转缓慢。同时受宏观经济和监管政策影响，行业整体逐步回归理性，下游剧集版权价格出现回落，提高了前期投资制作成本相对较高的部分项目在本期的发行难度，放缓了发行进度，对影视剧项目的毛利率和应收账款回收造成较大影响。

受行业税收波动、演员限薪、平台限价影响，2019年，影视剧开机率大幅降低，艺人业务量明显减少，整体薪酬大幅下滑，行业竞争进一步加剧。

二、公司未来发展战略

受新冠肺炎疫情影响，影视文化行业面临电影撤档、影院关闭、影视项目停拍、演员停工等严峻挑战，对影视项目生产制作、营销发行、放映等各个环节均造成冲击。同时，复工复产后仍需面临观众对观影等娱乐活动安全性的担忧，影视文化行业全面恢复疫情前正常水平所需时间周期尚存在不确定性风险，目前，公司已逐步复工复产，克服各种困难，努力启动创作生产。

2020年，公司将根据市场环境的变化及时调整各项业务策略，加强对公司人员、团队、制度和资金等各方面的管理，聚焦核心项目，促进公司稳健发展。预计2020年将推出《你好，李焕英》《沐浴之王》《749局》《封神三部曲》《我和我的家乡》等影片，其中，电影《封神三部曲》由乌尔善执导，宋歌任出品人，杜扬任总制片人，作为华语电影中首次采取三部连拍模式进行制作的系列电影，项目跨度长达十年，影片制作水准比肩好莱坞，被媒体誉为中国电影工业化新标杆，计划2020年上映；中宣部国家电影局主抓的电影项目：《我和我的家乡》计划2020年国庆档上映，《东极岛》计划作为2021年建党100周年献礼片，此外，《排雷英雄》《敦煌：归义英雄》《敦煌：玄奘密码》等其他项目也正在积极创作中（具体发行档期以实际公映时间为准）。

长期来看，公司将继续坚持“一横一竖，形成大娱乐产业模型”的核心战略，构建全产业链文化产业体系。横向即公司主营业务，公司将继续深耕电影、电视剧网剧投资制作、艺人经纪、新媒体等业务，同时以原有旅游景区业务方面的经验及团队为基础，结合影视文化业务的优势及资源，积极拓展旅游文化业务的发展。纵向延伸方面，上游通过内容制作储备孵化优质IP资源，中游强化自身管理及宣发等服务体系的建设，下游在多领域布局及丰富长尾收益。

公司将继续布局北京文化影视大数据制、宣、发平台，集合在线宣发、舆情监控、影视电商、策划和选角系统、创作者和艺人市场数据系统、用户市场数据分析等功能于一体，帮助公司深度挖掘内容创作资源、把握用户需求和市场变化、作出更加科学精准的投资和制片决策，从而实现智能营销发行以及战略前瞻，开创5G+大数据驱动的影视新生态。

同时，北京文化将始终牢记习近平总书记关于建设社会主义文化强国重要论述，学习贯彻党的十九大精神，不忘初心，立足于14亿人的社会，立足于国情，不断寻找弘扬正能量的题材，推出无愧于时代的精品力作，通过大众喜闻乐见的影视作品传递出让社会更团结、人心更和谐的内容。中国电影的题材和类型仍有很多空白留待创新，公司将进行不断的创新与突破，使电影的价值观符合主流价值观，宣扬整个社会和民众积极向上的价值观，用观众喜欢的电影语言和最先进的电影技术来拍摄、制作电影。

三、公司下一年度的经营计划

2020年公司将继续推进影视文化业务，储备优秀IP资源，提升作品口碑和价值，将公司打造成全产业链的传媒集团。

1、电影

作品	(计划) 开拍时间	(预计) 发行档期	许可资质 取得情况	合作方式	主要演职人员	项目进度
《雄狮少年》	2020	2021	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：孙海鹏 编剧：里则林	制作中
《成长在明天》	2018	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演/编剧：叶京	后期制作
《刺猬小子2》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：黄健明	筹备中
《时间之外》	2018	待定	待定	投资、宣发	导演：刘晓世 监制：宁浩、张一白 编剧：邢爱娜	筹备中
《让我留在你身边》	待定	待定	待定	投资、宣发	编剧：待定	筹备中
《749局》	2018.10.04	2020	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：陆川 主演：王俊凯、苗苗、赵立新	后期制作
《热带往事》	2018.07.30	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：温世培 监制：宁浩 主演：彭于晏、张艾嘉	后期制作
《爆水管》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：杨树鹏	筹备中
《大卡司》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：林育贤 编剧：陈舒	终稿剧本 审核中
《记得少年那首歌》		待定	取得拍摄 许可证	宣发	导演：叶京 主演：叶京、刘芮麟、柳明明	后期制作
《来都来了》	2019.05	待定	取得拍摄 许可证	投资	导演：刘奋斗 监制：张一白 主演：廖凡、范伟	后期制作
《你好，李焕英》	2019.09.25	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：贾玲 主演：贾玲、沈腾、陈赫、张小斐	后期制作
《东京教父真人版》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：待定 编剧：待定	筹备中
《未命名的玛格丽特小镇》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：待定 编剧：待定	筹备中
《东极岛》	待定	待定	待定	投资、宣发	总导演：管虎 导演：王竞 编剧：董润年、陈舒、张冀	筹备中
《沐浴之王》	2019.11	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：易小星 主演：彭昱畅、乔杉	后期制作
《我和我的家乡》	2020.5	2020.10	待定	投资、宣发	总导演：宁浩 总监制：张艺谋 总策划：张一白	筹备中
《诗眼倦天涯》	2018.05	待定	取得拍摄 许可证	投资	导演/编剧：徐浩峰 主演：陈坤、周迅、宋佳等	后期制作
《白蛇前传之封魔录》	2019.10.24	2020	取得拍摄	投资	导演/编剧：关尔	后期制作

			许可证		制片人：于晖 主演：苗夕伦、郭雨婷、栾添、唐颂	
《画江湖之不良帅》 《画江湖之女帝》	2020	2021	正在办理 拍摄许可证	投资	编剧：沙枫 导演：沙枫、谢宗翰 艺术总监：田里 美术指导：韩忠 造型指导：陈同勋 摄影指导：杨振宇	筹备中
《岁月忽已暮》	2016.04	2020	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：秦小珍 监制：张嘉辉 主演：张子枫、姜潮、宋威龙	后期制作
《封神三部曲》	2018.09	2020-2022	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、乌尔善	后期制作
《琴操》	待定	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	监制：乌尔善	筹备中
《大漠行》	待定	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	监制：乌尔善	筹备中
《封神演义：龙之战》	待定	待定	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：乌尔善	筹备中
《敦煌：归义英雄》	2021.03	待定	待定	投资	导演：曹盾、编剧：马伯庸	筹备中
《敦煌：玄奘密码》	2021.07	待定	待定	投资	导演：路阳、编剧：路阳	筹备中
《排雷英雄》	2020.10	待定	待定	投资、宣发	导演、编剧：崔斯韦；监制：宁浩	筹备中

2、电视剧网剧

作品	(计划) 开拍时间	(预计) 发行档期	许可资质 取得情况	合作方式	主要演职人员	项目进度
《极品一家人》	2016.03	待定	取得发行 许可证	摩登视界 投资	导演：孙皓 编剧：赵犇、黄苇、平平、沈嵘	发行中
《北京往事》	2018.08	待定	取得拍摄 许可证	投资	导演：韩晗 主演：韩东君	后期制作
《观复猫》	2019.02	2020	待定	投资、宣发	待定	制作中
《修罗道》	待定	待定	待定	投资、宣发	导演：待定 编剧：纸月亮工作室（吴雨时） 策划：何瑞睿	剧本开发中
《爱归来》	2016.03	待定	取得拍摄 许可证	投资	导演：王梦继 编剧：张晓芸、李慧善[韩] 主演：权相佑、李念、王耀庆	后期制作
《倩女幽魂》	2019.04	待定	取得拍摄 许可证	投资	编剧：阮继志、祝明 主演：郑爽等	后期制作
《大宋宫词》	2018.06	2020	取得发行 许可证	投资	编剧：张永琛及其团队 导演：李少红 主演：刘涛、周渝民等	发行中
《约定期间爱上你》	2019.07	2020	取得拍摄	投资	总编剧：田川、霍文达	后期制作

			许可证		总导演：陈世峰 制片人：张伊、宋宣泽 主演：任言恺、程小蒙	
《剑侠情缘》	待定	待定	待定	投资	制片人：黄晔奇 编剧：陆寒凝、王一超	前期开发
《我们的西南联大》	2019.08	2020	取得拍摄许可证	投资	导演：高翊浚 编剧：周宇、张婵娟 艺术总监：黄建新 主演：王鹤棣	后期制作
《好好说话》	2019.09	2020	取得拍摄许可证	投资	导演：杨栋 艺术总监/编剧：郝戎 主演：陈晓、王晓晨、倪大红	后期制作
《东极岛》	待定	待定	待定	投资	待定	前期开发
《多远都要在一起》	待定	待定	待定	投资	待定	前期开发

注：上述经营计划并不代表公司对2020年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大的不确定性，公司会根据市场情况随时调整。本期片单对比2018年年报，公司根据市场情况、政策变化及项目实际情况，减少了多个影视项目，请投资者特别注意。

四、可能面对的风险

1、监管政策风险

鉴于影视文化行业的意识形态属性，国家对该行业实行较为严格的监管政策，可能对公司具体业务的策划、制作、发行等各个环节产生影响。同时，国家对影视文化行业的监管政策处于不断调整过程中，如果公司未来不能完全贴合政策导向，可能面临影视作品无法进入市场的风险。公司积极响应政策号召和题材导向，找准创作方向，丰富题材结构，增强抵御风险能力。

2、市场竞争加剧的风险

影视文化行业一直处于充分竞争状态。近年来，随着资本涌入，资源聚集，行业竞争愈发加剧。面对激烈的市场竞争，公司影视文化业务存在市场份额下降及经营业绩下滑的风险。公司始终坚持内容为先，不断扎实内容制作，提高创作能力，加强与优质平台合作，力求降低经营风险。

3、产品销售的市场风险

影视文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上要求影视企业不断创新新的影视作品。作品能否为市场和观众所需要和喜爱，能否获得取得丰厚的投资回报，能否取得较高的市场价值等，均存在一定的不确定性。公司建立严格的风控制度，影视作品的立项、签约、推进到完成均经过专业人员的认真评审，充分考虑作品的商业性、思想性、艺术性、观赏性、娱乐性，通过集体决策制度力求保证影视作品的适销对路。公司加强市场分析，创作思路以及制作精良的作品，与年轻市场的匹配度更高。

4、制作成本不断上升的风险

随着经济的发展及观众审美水平的提升，市场对于高水准、大投入的精品内容需求旺盛。为此，影视制作公司不断加大制作成本投入，聘请知名导演、编剧及演员，拍摄宏大场面，聘请知名的后期制作团队，从而吸引观众眼球。另一方面，资本涌入导致优质IP、剧本、场景、道具、租赁等价格不断上涨，影视作品制作成本进一步上升。公司充分利用自身资源整合优势，严格控制成本，加大销售力度，提高运营能力，在一定程度上降低了制作成本上升对影视作品盈利水平的影响。

5、盗版风险

现阶段国内影视文化产业发展飞速，但各类盗版侵权现象仍难以遏制，给影视作品制作发行单位带来巨大的经济损失。近年来，政府有关部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度、引入水印技术等措施强化版权保护。公司结合自身实际情况，采取签订严密的版权合同等多种措施，明确责任，保护自有产权，预防侵权风险。

6、突发公共卫生事件的风险

突发性公共卫生事件指突然发生，造成或者可能造成社会公众健康严重损害的重大传染病疫情，群体性不明原因疾病、

重大食物和职业中毒以及其他严重影响公共健康的事件。因公司影视项目的制作、发行可能因突发公共卫生事件而暂停开展，影响公司短期经营业绩，但不影响公司的持续盈利能力。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 03 月 25 日	实地调研	机构	https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-03-26%2F1205941489.docx
2019 年 12 月 17 日	实地调研	机构	https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-12-20%2F1207183335.doc
2019 年 12 月 18 日	实地调研	机构	https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-12-20%2F1207183336.doc
2019 年 12 月 19 日	实地调研	机构	https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=http%3A%2F%2Fstatic.cninfo.com.cn%2Ffinalpage%2F2019-12-24%2F1207191644.doc
接待次数			4
接待机构数量			23
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》部门规章、规范性文件以及《公司章程》的规定，制定了《公司未来三年（2018-2020年）股东分红回报规划》，提出并实施了公司2018年度利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2019年利润分配情况：鉴于公司2019年度合并口径及母公司报表口径未分配利润为负值，且公司目前资金压力较大，为了保持公司持续稳定发展，公司2019年度拟不分配利润，不实施公积金转增股本。

1、2018年利润分配情况：第七届董事会第十次会议和2018年年度股东大会审议通过了公司《2018年度利润分配预案》，2018年度按已发行的股份715,900,555计算，每10股向全体股东派发红利0.6元（含税）。剩余未分配利润全部结转以后年度分配。公司2018年度公积金不转增股本，已实施完成。

2、2017年利润分配情况：第六届董事会第五十次会议和2017年年度股东大会审议通过了公司《2017年度利润分配预案》，2017年度按已发行的股份723,150,255股计算，每10股向全体股东派发红利0.41元（含税）。剩余未分配利润全部结转以后年度分配。公司2017年度公积金不转增股本，已实施完成。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
------	----------------	---	---	---------------------------------	--	-----------------------	--

2019 年	0.00	-2,305,834,809.46	0.00%			0.00	0.00%
2018 年	42,954,015.30	125,105,283.36	34.33%			42,954,015.30	34.33%
2017 年	29,649,160.46	310,333,510.41	9.55%			29,649,160.46	9.55%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国华力控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1.为进一步规范收购人与北京旅游的关联交易情况本公司将善意履行作为北京旅游第一大股东的义务，尽量减少与北京旅游间关联交易；在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本公司及其控制的公司/企业在与北京	2011 年 04 月 28 日	长期履行	正在履行

			旅游关联交易时将遵循公平原则，按照市场价格公允地进行交易，保证不利用关联交易损害北京旅游及其他股东的利益； 2.保证与北京旅游“五独立”的承诺为确保本次收购完成后上市公司独立性不受损害、充分保护上市公司、特别是中小投资者利益不受损失，华力控股特别承诺人员独立、资产独立、完整、机构独立、财务独立和业务独立； 3.避免同业竞争的承诺，本公司及控制的公司/企业不参与任何与北京旅游业务相同或者类似的旅游项目开发、旅游投资及管理、旅游信息咨询等主营业务及其他构成或可能构成竞争之业务活动，			
--	--	--	--	--	--	--

			以避免本公司及其控制的公司/企业与北京旅游的生产经营构成同业竞争；本公司若违反上述承诺并导致北京旅游利益受损，本公司同意承担全部经济赔偿责任； 4.本次非公开发行完成后，中国华力控股集团有限公司认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不得转让，不委托他人管理、不由公司回购，若将来中国证监会发布新的规定，则依照其新规定执行； 5.在国家目前对房地产行业的宏观调控政策尤其是融资政策保持不变的前提下，公司承诺将来不会将现有房地产业务相关资产注入上市公司； 6.本公司承诺在本次对北			
--	--	--	---	--	--	--

			京旅游股票进行认购的报批、实施过程中以及本次认购完成后,将根据有关规定,及时、真实、准确、完整地披露需要本公司履行的法定信息披露义务			
	富德生命人寿保险股份有限公司;西藏金宝藏文化传媒有限公司;西藏九达投资管理有限公司;石河子无极股权投资合伙企业(有限合伙);新疆嘉梦股权投资合伙企业(有限合伙);西藏金桔文化传播有限公司;北京北清中经投资有限公司;宁波大有汇诚投资管理中心(有限合伙)	股份限售承诺	承诺人承诺认购北京文化非公开发行的股份自该股份上市之日起三十六个月内不得转让	2016 年 04 月 05 日	2019 年 4 月 5 日	已履行完毕
	富德生命人寿保险股份有限公司;西藏金宝藏文化传媒有限公司;西藏九达投资管理有限公司;石	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、甲方(“甲方”即承诺主体,包括甲方及甲方控制的企业)目前未从事与乙方(即北京文化)现从事的	2014 年 08 月 19 日	长期履行	正在履行

	河子无极股权投资合伙企业（有限合伙）；西藏金桔文化传播有限公司；北京北清中经投资有限公司；宁波大有汇诚投资管理中心（有限合伙）；新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）		业务相同或类似的业务，与乙方不构成同业竞争。 2、在甲方作为乙方股东期间，甲方承诺不经营前述业务，以避免与乙方构成同业竞争。 3、在甲方作为乙方股东期间，若因甲方或乙方的业务发展，而导致甲方经营的业务和乙方的业务发生重合而可能构成竞争，甲方同意由乙方在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使甲方所控制的全资、控股企业或其他关联企业向乙方转让该等资产或股权，和/或通过其他公平、合理的途径对甲方经营的业务进行调整以避免与乙方的业务构成同业竞争。 4、若因			
--	---	--	---	--	--	--

			甲方未履行本保证所作的承诺而给乙方造成损失的，甲方对因此给乙方造成的损失予以赔偿			
	宋歌；娄晓曦；陶蓉；丁江勇；张云龙；杜扬；邸晓峰；李华宾；褚建国；邓勇；陈晨；张雅萍	其他承诺	公司拟公开发行 A 股可转换公司债券（以下简称“本次发行”）。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31 号）的相关规定，为维护公司和全体股东的合法权益，保障本次发行摊薄即期	2019 年 03 月 21 日	2019 年 6 月 17 日	已履行完毕

			回报填补措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员特作出如下承诺：“1、承诺不以无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行自我约束。3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、未来公司如实施股权激励，承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺函经本人签署后即具有法律			
--	--	--	---	--	--	--

			效力。本人并将严格履行本承诺函中的各项承诺。本人自愿接受监管机构、社会公众等的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第七届董事会第十次会议于2019年3月21日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	903,897,352.98	货币资金	摊余成本	903,897,352.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	摊余成本	

应收账款	摊余成本	384,813,852.62	应收账款	摊余成本	384,813,852.62
			应收款项融资	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	282,265,927.25	其他应收款	摊余成本	282,265,927.25
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	107,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	107,500,000.00
长期应收款	摊余成本	50,000,000.00	长期应收款	摊余成本	50,000,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	444,897,051.62		444,897,051.62	444,897,051.62
重新计量：预计信用损失准备	60,083,199.00		60,083,199.00	60,083,199.00
按新金融工具准则列示的余额	384,813,852.62		384,813,852.62	384,813,852.62
其他应收款	329,664,730.77		329,664,730.77	329,664,730.77
重新计量：预计信用损失准备	47,398,803.52		47,398,803.52	47,398,803.52
按新金融工具准则列示的余额	282,265,927.25		282,265,927.25	282,265,927.25
长期应收款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	107,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资				

按新金融工具准则列示的余额	107,500,000.00			
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入			107,500,000.00	107,500,000.00
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额			107,500,000.00	107,500,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	60,083,199.00		60,083,199.00	60,083,199.00
其他应收款减值准备	47,398,803.52		47,398,803.52	47,398,803.52
长期应收款减值准备				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）：				
其他债权投资减值准备	—			

②其他会计政策变更

2019年8月23日公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司变更会计政策的议案》，财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)文件规定的起始日开始执行。本次会计政策变更仅对上述财务报表格式和部分项目列示产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、净资产、净利润等财务指标未产生影响。

2019年10月28日公司第七届第二十一次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会[2019]16号)，对合并财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。公司按照财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会[2019]16号)文件规定的起始日开始执行。本次会计政策变更仅对上述合并财务报表格式和部分项目列示产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、净资产、净利润等财务指标未产生影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第二十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》和深圳证券交易所的相关规定，对发现的公司前期会计差错进行更正及追溯调整。公司在2019年度对子公司进行的内部审计及资产清查中，通过对2019年期初余额涉及的有关往来账户、存货及现有影视项目的合同等资料全面清查、核实，并与相关业务客户、合作方的核对，发现在2018年度存在对在制剧投资权益转让确认收入核算不符合《企业会计准则第14号——收入》规定；对通过自查自纠共计补缴以前年度税款计入2019年度损益的处理、对2018年职工薪酬年奖金及2018年12月社保费用在支付时计入2019年度损益的处理不符合《企业会计准则第29号——资产负

债表日后事项》规定。公司对上述事项作为会计差错，进行了追溯调整（具体情况详见2020年4月29日巨潮资讯网上《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2020-025）。公司2019年度审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京京西文化旅游股份有限公司2019年度前期重大差错更正的专项说明》（中兴华报字（2020）第010178号），并就上述事项与前任会计师进行了沟通。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	变动原因
北京小河滩文化传媒有限公司	新成立
北文时代（厦门）影视文化传媒有限公司	新成立
天津摩天轮文化传媒有限公司	新成立
上海摩天之眼文化传媒有限公司	新成立
北京潭柘嘉福宾舍饭店有限公司	转让
西藏摩咖轮影视文化有限公司	出售

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	周振、陈长振
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司第七届董事会第二十三次会议和2020年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于聘任2019年度审计机构的议案》，因公司原审计机构中喜会计师事务所（特殊普通合伙）预计无法满足公司2019年度审计工作时间要求，为保证公司2019年度审计工作正常开展，公司决定聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华事务所”）为公司2019年度审计机构，聘期一年。中兴华事务所具有会计师事务所执业证书和证券、期货相关业务资格，具备相应的经验和能力，能够满足公司未来审计工作的需要。独立董事已对本次事项发表同意的事前认可和独立意见。详见2019年12月18日巨潮资讯网上《关于聘任2019年度审计机构的公告》（公告编号：2019-118）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司原第一大股东华力控股持有的公司股份存在被冻结、轮候冻结情形，详见巨潮资讯网上《关于股东股份被冻结及解除冻结的公告》（公告编号：2019-006）、《关于股东股份被冻结的公告》（公告编号：2019-010）、《关于股东部分股份被轮候冻结的公告》（公告编号：2019-069、2019-111、2020-016）。2020年4月23日，公司披露《关于持股5%以上股东部分股份存在被处置风险的提示性公告》（公告编号：2020-019），华力控股收到《上海金融法院执行裁定书》，因与海通证券股份有限公司的质押式证券回购纠纷，根据执行裁定上海金融法院将拍卖、变卖华力控股持有的公司无限制流通股54,473,628股股票（占公司总股本7.61%），截至本报告披露日，该事项尚未进入拍卖公示阶段。截至本报告披露日，华力控股持有公司股份108,510,309股，占公司总股本15.16%；累计质押股数为106,540,588股，占公司总股本14.88%；累计被冻结股数为108,510,309股，占公司总股本15.16%；累计被轮候冻结股数为121,230,987股，占公司总股本16.93%，不再是公司第一大股东。

报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露索
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

方	系	易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额 (万元)	交易金 额的比例	交易额 度(万元)	过获批 额度	易结算 方式	的同类 交易市 价	期	引
郭帆文化 传媒(北 京)有限 公司	公司持 股 5% 以上股 东富德 生命人 寿是郭 帆文化 传媒(北 京)有限 公司的 股东玖 州建圆 投资管理 (上海) 中心(有 限合 伙)的 出资人	共同投 资	关联方 投资电 影《流浪 地球》	市场公 允价格	900 万 元	900	1.15%	900	否	现金	900 万 元	2019 年 01 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000802&stockCode=000802&announcementId=1205708946&announcementTime=2019-01-04
上海拾谷 影业有限 公司	公司持 股 5% 以上股 东富德 生命人 寿是上 海拾谷 影业有 限公司 原股东 重庆水 木诚德 基金和 深圳市 凯晟深 华股权 投资基 金合伙	共同投 资	共同投 资电影 《来都 来了》	市场公 允价格	5,300 万 元	5,300	6.78%	5,300	否	现金	5,300 万 元	2019 年 07 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000802&stockCode=000802&announcementId=120643267

	企业（有限合伙）的出资人，且公司董事长兼总裁宋歌先生担任上海拾谷影业有限公司董事												9&announcementTime=2019-07-09
工夫影业（宁波）有限公司	公司董事长兼总裁宋歌先生担任工夫影业（宁波）有限公司董事	共同投资	共同投资电影《我要我们在一起》	市场公允价格	不超过8,575万元	8,575	10.96%	8,575	否	现金	不超过8,575万元	2019年09月11日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000802&stockCode=000802&announcementId=1206914459&announcementTime=2019-09-11
合计				--	--	14,775	--	14,775	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大				不适用									

的原因（如适用）	
----------	--

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

1、关于公司参与设立重庆凯晟北文基金暨关联交易的情况

2017年8月30日，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基金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700万元，公司、重庆水木诚德基金作为有限合伙人拟分别认缴出资额5,000万元、65,000万元（详见2017年9月1日巨潮资讯网上《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》，公告编号：2017-056）。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；重庆水木诚德基金认缴出资额由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（详见2019年5月6日巨潮资讯网上《关于向产业基金增资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-042）。

受地方监管政策的影响，重庆凯晟北文基金工商变更备案工作近期内无法完成，严重影响基金后续投资工作。为保护各投资人利益、加快推进投资业务，凯晟信诚拟将基金整体迁移至合适的省市落地开展业务。经凯晟信诚管理团队对全国各地设立私募基金政策的梳理和对比，建议在厦门市设立新的产业基金，并将重庆凯晟北文基金出资人、相关人员、业务一并转移至新的产业基金，同时将重庆凯晟北文基金各合伙人的投资本金及投资收益进行返还和分配。为保护公司及广大投资者利益，公司经审慎考虑，与各合伙人一致决议通过，同意暂停重庆凯晟北文基金投资业务，并在2019年12月31日前完成向各合伙人返还投资本金和收益分配（详见2019年8月24日巨潮资讯网上《关于重庆凯晟北文基金的进展公告》，公告编号：2019-079）。截至本报告披露日，该基金已暂停投资，公司已收回前期已出资额13,000万元。

2、关于公司参与厦门北文基金投资暨关联交易的情况

2019年8月23日，公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于参与产业基金投资暨关联交易的议案》，同意公司

与重庆水木诚德、凯晟信诚、北京裕元华创投资管理有限公司签署《厦门北文基金财产份额转让协议》，公司受让重庆水木诚德持有的厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门北文基金”）40,000万元的认缴出资份额。鉴于重庆水木诚德尚未实际认缴出资，厦门北文基金尚未正式开展业务，本次受让价款为0元。本次受让完成后，公司与厦门北文基金各合伙人签署新的《基金合伙协议》，基金总规模280,000万元，公司作为有限合伙人对基金的认缴出资额为40,000万元（详见2019年8月24日巨潮资讯网上披露的《关于参与产业基金投资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-080）。截至本报告披露日，厦门北文基金已完成工商变更备案及中国证券投资基金业协会备案工作(备案编码SJD276)。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于向产业基金增资暨关联交易的公告》、《关于重庆凯晟北文产业基金的进展公告》	2019年05月06日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
	2019年08月24日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
《关于参与产业基金投资暨关联交易的公告》	2019年08月24日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

1、我公司（丙方）于2014年9月29日与北京富宏瑞安科技发展有限公司（甲方）及北京聚宝网络科技有限公司（乙方）三方签订合同权利义务转让确认书。我公司承接甲乙双方原签订的朝阳区四得公园可展览馆租赁合同中乙方全部权利义务。该合同约定承租期自2013年11月8日起至2024年1月7日止。因本报告期内我公司新办公地址搬迁至望京街1号，我公司于2019年6月与甲方及北京启德东拓影视产业发展有限公司（丙方）签订权利义务转让协议，我方解除原租赁合同规定的权利义务。截止本报告期，确认租金金额3,650,417.98元。

2、我公司（乙方）于2018年5月29日与北京亚星佰人商务会所有限公司（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20,170,229.00元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	1,350	0	0
合计		1,350	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京文化	东阳长生天影	电影《封神》	2017 年 04 月			不涉及		市场公允价格	不超过 130,00	是	公司董事长兼	正在履行	2017 年 03 月	http://www.cninfo.com.cn

	视制作 有限公司、世 纪长生天影业 （北京）有 限公司	三部 曲》	13 日						0		总裁宋 歌担任 世纪长 生天影 业（北 京）有 限公司 董事		17 日	nfo.co m.cn/ne w/discl osure/d etail?pl ate=szs e&stoc kCode= 000802 &annou ncemen tId=120 316905 6&anno unceme ntTime =2017- 03-17
--	---	----------	------	--	--	--	--	--	---	--	---	--	------	--

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、关于电影项目《封神三部曲》暨重大合同进展的情况

公司第六届董事会第三十八次会议和2016年年度股东大会审议通过《关于签署〈电影项目合作框架协议书〉》的议案，同意公司与东阳长生天影视制作有限公司、世纪长生天影业（北京）有限公司签署《电影项目合作框架协议书》，三方就电影项目《封神三部曲》开展合作（详见2017年3月17日巨潮资讯网上《重大合同公告》，公告编号：2017-014）。

2018年9月5日，电影《封神三部曲》正式开机。截至本报告披露日，电影《封神三部曲》外景拍摄已全部杀青，现后期制作中。公司将根据项目进展情况对外披露公告。

二、关于潭柘寺、戒台寺退市的情况

（一）情况说明

1、2016年2月2日，公司收到北京市门头沟区人民政府（以下简称“区政府”）《关于北京京西文化旅游股份有限公司配合做好潭、戒两寺退市工作有关事宜的函》（门政函<2016>16号）（详见2016年2月4日巨潮资讯网上《关于公司重大事项的提示性公告》，公告编号：2016-08）。

2、2016年6月8日，公司收到区政府《北京市门头沟区人民政府关于潭、戒两寺退市有关事宜的函》（门政函<2016>72号）（详见2016年6月13日巨潮资讯网上《重大事项进展公告》，公告编号：2016-70）。

（二）进展情况

1、2016年6月30日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于签署<关于潭、戒两寺退市相关事宜的协议>的议案》和《关于签署<关于潭、戒两寺退市相关事宜的协议>的补充协议的议案》，同意公司与北京市门头沟区旅游发展委员会（以下简称“区旅游委”）签署《关于潭、戒两寺退市相关事宜的协议》及其补充协议，协议约定：①区旅游委收回潭柘寺、戒台寺两寺经营权和管理权，并成立潭戒景区管理中心具体负责潭、戒景区的日常管理工作；②2016年7月1日至2019年5月31日期间，我公司协助潭戒景区管理中心负责日常管理工作；③2019年6月1日起，两寺寺内资产交予区旅游委，由区旅游委自主管理（详见2016年7月2日巨潮资讯网上《重大事项进展公告》，公告编号：2016-95）。公司已将《关于签署<关于潭、戒两寺退市相关事宜的协议>之补充协议的议案》提交2016年第四次临时股东大会审议并通过。公司根据协议要求于2019年5月将潭柘、戒台景区交予门头沟区旅游委。

2、2020年1月3日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于签署<潭柘寺、戒台寺、妙峰山交接协议书>的议案》，同意公司与北京市门头沟区文化和旅游局（以下简称“区文化和旅游局”）签署《潭柘寺、戒台寺、妙峰山交接协议书》，经双方协商一致确定，区文化和旅游局以2,400万元的价格受让公司在承包经营期间单独投资项目的全部资产（详见2020年1月4日巨潮资讯网上《关于归还潭柘寺景区、戒台寺景区、妙峰山景区经营权及转让全部资产的公告》，公告编号：2020-003）。

三、关于公司持股5%以上股东华力控股及其一致行动人股份变动的情况

（一）信托计划被动减持情况

1、华力控股基于对国内资本市场长期投资的价值以及对公司未来持续稳定发展的信心，积极响应中国证监会关于稳定资本市场的指导精神，以实际行动参与维护资本市场稳定，自2017年6月28日至2018年6月21日，通过“陕国投·聚宝盆98号”证券投资集合资金信托计划（以下简称“信托计划”）累计增持公司股份13,402,942股，占公司总股本1.87%（详见2018年6月29日巨潮资讯网上《关于第一大股东增持公司股份计划期限届满暨实施情况的公告》，公告编号2018-048）。

因市场融资环境紧张，信托计划期限届满，根据信托计划相关协议约定，信托计划由资金方对信托财产进行变现处置，导致该信托计划被动减持。2019年1月18日至2019年2月1日，信托资金方累计通过证券交易所集中竞价方式减持公司股份9,373,942股，占公司总股本1.31%（详见2019年7月23日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东被动减持计划实施期限届满的公告》，公告编号2019-068）。

2、华力控股积极与有关各方沟通协商，商讨解决相关问题的可行措施，但信托资金方于2020年3月11日至3月12日通过证券交易所集中竞价方式减持公司股份4,029,000股，占公司总股本0.56%，导致被动减持。本次被动减持后，信托计划不再持有公司任何股份（详见2020年3月14日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东被动减持的提示性公告》，公告编号2020-013）。

（二）华力控股股份被冻结、拍卖及被动减持的情况

1、经公司查询，华力控股因合同纠纷，所直接持有的公司股份113,841,309股于2018年12月28日被上海金融法院实施司法冻结。本次股份被冻结后，华力控股积极协商处理股份解除冻结事宜，上海金融法院同意对上述股份解除冻结。2019年1月14日，上述股份解除冻结相关手续已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成（详见2019年1月16日巨潮资讯网上《关于股东股份被冻结及解除冻结的公告》，公告编号：2019-006）。

2、经公司查询，华力控股所直接持有的公司股份113,841,309股于2019年1月17日被北京市第三中级人民法院实施司法冻结，冻结期限3年（详见2019年1月24日巨潮资讯网上《关于股东股份被冻结的公告》，公告编号：2019-010）。

3、因华力控股质押给东吴证券股份有限公司（以下简称“东吴证券”）的部分公司股票涉及质押逾期未解，被质权人东吴证券实施违约处置而导致被动减持。2019年12月4日至2019年12月6日，质权人东吴证券累计通过证券交易所集中竞价方式减持公司股份5,331,000股，占公司总股本0.74%。华力控股积极与有关各方沟通协商，截止目前，已与质权人东吴证券就相关事项达成一致意见，相关股份后续不存在继续被动减持的情形（详见2019年12月12日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东被动减持的提示性公告》，公告编号：2019-113）。

4、因华力控股与海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”）的质押式证券回购纠纷，根据执行裁定上海金融法院将拍卖、变卖华力控股持有的公司无限制流通股54,473,628股股票（占公司总股本7.61%）。华力控股已与海通证券积极沟通，上述股票存在被动减持的风险（详见2020年4月23日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东部分股份存在被处置风险的提示性公告》，公告编号：2020-019）。

（三）华力控股筹划股份协议转让的情况

华力控股与北京市文科投资顾问有限公司（以下简称“文科投资”）签署了《合作意向协议》，华力控股拟向文科投资牵头搭建的投资并购平台或指定的第三方转让其直接持有的公司股份108,510,309股，占公司总股本的15.16%，具体转让价格待收购方完成尽职调查工作后，由各方友好协商后通过签署协议确定。（详见2020年2月12日巨潮资讯网上《关于第一大股东签署〈合作意向协议〉的提示性公告》，公告编号：2020-010）。截至本报告披露日，本次交易尚未签署正式股份转让协议，尚存在不确定性，公司将按照相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。

截至本报告披露日，华力控股通过普通证券账户持有公司股份108,510,309股，占公司总股本的15.16%，其中累计质押股份106,540,588股，占公司总股本的14.88%；累计被冻结股份108,510,309股，占公司总股本的15.16%，不再是公司第一大股东。

四、关于公司持股5%以上股东西藏金宝藏被动减持及违规减持的情况

1、因西藏金宝藏质押给第一创业证券股份有限公司（以下简称“第一创业”）的公司股份涉及违约，被质权人第一创业实施违约处置而导致被动减持（详见2019年7月12日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东被动减持暨后续可能继续被动减持的提示性公告》，公告编号：2019-063）；2019年7月12日至2019年7月16日，第一创业累计通过证券交易所集中竞价方式减持公司股份2,226,396股，占公司总股本的0.31%（详见2019年7月18日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东被动减持的进展公告》，公告编号：2019-066）。

2019年7月19日，公司对外披露《关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号：2019-067），西藏金宝藏计划自本公告披露之日起15个交易日后的6个月内通过集中竞价或大宗交易的方式减持公司股份320万股，占公司总股本的0.45%。截至2020年2月7日，西藏金宝藏累计减持公司股份6,679,739股，占公司总股本的0.9331%（详见2020年2月12日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东减持计划期限届满的公告》，公告编号：2020-009）。

2、为偿还金融机构融资利息，西藏金宝藏于2020年2月14日通过证券交易所集中竞价方式减持公司股份54,600股，占公司总股本的0.01%。根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》和《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》相关规定，西藏金宝藏未在本次减持15个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，构成违规减持（详见2020年2月19日巨潮资讯网上《关于持股5%以上股东违规减持的提示性公告》，公告编号：2020-011）。

截至本报告披露日，西藏金宝藏持有公司股份46,082,118股，占公司总股本的6.44%。公司将持续关注股东持股情况，并按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

五、关于公司注销2016年非公开发行募集资金账户的情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2852号文核准，公司向富德生命人寿保险股份有限公司等8名特定投资者非公开发行324,459,895股股票，发行价格8.92元/股，公司共募集资金人民币2,894,182,263.40元，扣除发行费用29,024,805.24元，募集资金净额为2,865,157,458.16元。截止2016年3月15日，公司上述发行募集的资金已全部到位，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜验字（2016）第0100号《验资报告》。

为了规范募集资金的管理和使用，最大限度地保护投资者利益，公司对募集资金实行专户存储，具体情况如下：

甲方	乙方	募集资金专项账户	金额（元）	募集资金用途
北京文化	厦门国际银行 北京东城支行	8025100000001112	300,000,000.00	对全资子公司艾美投资进行增资
北京文化	厦门国际银行	8025100000001128	465,240,440.77	偿还银行贷款及补充流动资金

	北京东城支行			
北京文化	包商银行北京分行望京支行	600084502	750,000,000.00	收购浙江星河文化经纪有限公司100%股份
北京文化	包商银行北京分行望京支行	600078674	1,350,000,000.00	收购北京世纪伙伴文化传媒股份有限公司100%股份

因“收购浙江星河文化经纪有限公司100%股份”及“偿还银行贷款及补充流动资金”项目已完成，为了方便财务工作，提高工作效率，公司于2018年6月注销了厦门国际银行北京东城支行“8025100000001128”账户，于2018年7月注销了包商银行望京支行“600084502”账户。鉴于包商银行出现严重信用风险，为确保公司募集资金安全，公司于2019年6月注销了包商银行北京分行望京支行“600078674”账户，并将账户余额53.15万元全部划转至公司基本户。

截至本报告期末，公司募集资金在银行账户的存储情况如下：

银行名称	账号	截止日余额（单位：元）	存放方式
厦门国际银行北京东城支行	8025100000001112	756.49	活期
合计	——	756.49	

截止报告期，除支付购买世纪伙伴股东款项20.32万元，已转入公司基本户，募投资金已全部使用完毕。为了节约办公成本，提高工作效率，公司将注销剩余募投账户。

六、关于高览投资基金的情况

（一）基本情况

2015年4月28日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于成立北京高览文化投资管理有限公司》和《关于参与认购北京文化投资基金》的议案。为了借助专业投资机构的专业力量优势，加强公司的投资能力，加快公司产业升级和发展的步伐，同意公司与北京高览投资有限公司（以下简称“高览投资”）共同出资1,000万人民币设立北京高览文化投资管理有限公司（以下简称“高览文化”），进行北京高览投资管理中心（有限合伙）（以下简称“高览投资基金”）的募集与管理，其中公司持股30%，高览投资持股70%。

为了加快公司产业升级和发展的步伐，寻找新的投资标的，高览文化决定发起设立高览投资基金，主要投资于具有良好的商业模式、稳定的盈利能力、稳健的财务状况和优秀的管理层团队等优良品质的高成长性目标公司，以获得本基金资本的增值，并最终实现全体合伙人收益的最大化。公司出资8,000万元参与认购高览投资基金（详见2015年4月29日巨潮资讯网上《关于对外投资的公告》，公告编号：2015-25）

（二）进展情况

- 1、公司与高览文化和高览投资基金共同签署《有限合伙协议》之补充协议，重新约定了投资收入分配及亏损分担条款。
- 2、高览投资基金尚未进行新项目投资。

公司将根据项目进展情况及时对外披露公告。

七、关于公司参与设立重庆凯晟北文基金的情况

1、2017年8月30日，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基金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700万元，公司、重庆水木诚德基金作为有限合伙人拟分别认缴出资5,000万元、65,000万元（详见2017年9月1日巨潮资讯网上《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》，公告编号：2017-056）。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）。

2、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；重庆水木诚德基金认缴出资额由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35,000万元。各合伙人根据本次增资事宜拟定新的合伙协议（详见2019年5月6日巨潮资讯网上《关于向产业基金增资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-042）。

3、受地方监管政策的影响，重庆凯晟北文基金工商变更备案工作近期内无法完成，严重影响基金后续投资工作。为保护各投资人利益、加快推进投资业务，凯晟信诚拟将基金整体迁移至合适的省市区落地开展业务。经凯晟信诚管理团队对全国各地区设立私募基金政策的梳理和对比，建议在厦门市设立新的产业基金，并将重庆凯晟北文基金出资人、相关人员、业务一并转移至新的产业基金，同时将重庆凯晟北文基金各合伙人的投资本金及投资收益进行返还和分配。为保护公司及广大投资者利益，公司经审慎考虑，与各合伙人一致决议通过，同意暂停重庆凯晟北文基金投资业务，并在2019年12月31日前完成向各合伙人返还投资本金和收益分配（详见2019年8月24日巨潮资讯网上《关于重庆凯晟北文基金的进展公告》，公告编号：2019-079）。

截至目前，重庆凯晟北文已暂停投资业务，公司已收回前期已出资额13,000万元。公司将根据重庆凯晟北文基金进展情况及时对外进行披露公告。

八、关于公司参与设立厦门北文基金的情况

公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于参与产业基金投资暨关联交易的议案》，同意公司与重庆水木诚德、凯晟信诚、北京裕元华创投资管理有限公司签署《厦门北文基金财产份额转让协议》，公司受让重庆水木诚德持有的厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门北文基金”）40,000万元的认缴出资份额。鉴于重庆水木诚德尚未实际认缴出资，厦门北文基金尚未正式开展业务，本次受让价款为0元。本次受让完成后，公司将与厦门北文基金各合伙人签署新的《基金合伙协议》，基金总规模280,000万元，公司作为有限合伙人对基金的认缴出资额为40,000万元（详见2019年8月24日巨潮资讯网上披露的《关于参与产业基金投资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-080）。

厦门北文基金已完成工商变更备案及中国证券投资基金业协会备案工作(备案编码SJD276)。截至本报告期末，厦门北文基金累计对外投资多个项目，计划投资金额130,395.60万元。公司将根据厦门北文基金进展情况及时对外进行披露公告。

厦门北文基金已完成工商变更备案及中国证券投资基金业协会备案工作(备案编码SJD276)。截至本报告期末，厦门北文基金累计对外投资多个项目，计划投资金额130,395.60万元。截止本报告期末，公司已出资20,071.43万元，公司将根据厦门北文基金进展情况及时对外进行披露公告。

九、关于公司参与设立舟山嘉文喜乐基金的情况

1、公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于拟参与设立产业基金的议案》，同意公司与中企升亿达投资有限公司（以下简称“中企资本”）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“舟山嘉文喜乐基金”），公司作为一般级有限合伙人认缴出资总额45,000万元。董事会授权公司副董事长娄晓曦先生全权负责该基金一期的设立、运作等相关事项（详见2018年7月27日巨潮资讯网上披露的《关于拟参与设立产业基金的公告》，公告编号：2018-052）。舟山嘉文喜乐基金于2018年7月完成工商注册登记手续，取得舟山市市场监督管理局海洋产业集聚区分局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91330901MA2A2K1449），并于2018年11月23日取得私募投资基金备案证明（备案编码：SEK152）。

2、2018年12月21日，经全体合伙人友好协商，舟山嘉文喜乐基金同意引入海南陵水成荣利华网络科技有限公司（以下简称“成荣利华”）作为新的一般级有限合伙人，成荣利华出资24,000万元。公司与中企资本、成荣利华共同签署了《舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。（详见2019年1月4日巨潮资讯网上披露的《关于参与设立产业投资基金的进展公告》，公告编号：2019-005）。

3、因舟山嘉文喜乐基金重点投资影视剧项目，而公司全资子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司为影视剧公司，为了便于内部决策与管理，公司将持有的舟山嘉文喜乐基金45,000万元认缴出资总额全部转让给北京世纪伙伴文化传媒有限公司，并已于2019年9月办理完成工商变更手续。

截至本报告期末，舟山嘉文基金累计对外投资多个影视项目，累计投资金额66,900万元。公司将根据舟山嘉文喜乐基金进展情况及时对外进行披露公告。

十、关于公司收购东方山水度假村100%股权的情况

公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于收购北京东方山水度假村有限公司100%股权的议案》，同意公司与北京南都国际经贸有限公司、北京汉邦国信国际集团有限公司签订《北京东方山水度假村有限公司股权转让协议》，公司以自有资金购买北京南都国际经贸有限公司、北京汉邦国信国际集团有限公司合计持有的北京东方山水度假村有限公司（以下

简称“东方山水”)100%股权。本次交易对价以北京中锋资产评估有限责任公司出具的《评估报告》(中锋评报字[2019]第01173号)的评估结果为参考依据,综合考虑公司未来发展战略及标的公司核心资产等各方面因素,经各方一致协商确定的交易对价为84,000万元(详见2019年10月15日巨潮资讯网上披露的《关于收购北京东方山水度假村有限公司100%股权的公告》,公告编号:2019-095)。

本次交易事项是为满足公司业务经营和全产业链战略发展需要。东方山水合法拥有位于北京市密云区穆家峪镇阁老峪村北187,200平方米的国有土地使用权,本次交易事项完成后,东方山水成为公司全资子公司,公司决定在北京市建立密云电影文旅项目,主要通过北京文化电影IP,打造影视主题为主的商业+酒店为核心的电影文旅项目,并配套摄影棚、封神之城、多功能影院、亲子类主题乐园、明星餐饮街区、主题酒店等设施,实现公司业务延伸与产业链布局,提升公司盈利能力,加强与国际交流,同时有利于促进各业务板块间协同效应,进一步增强北京文化行业竞争力,使北京文化在行业中加快发展,从而更好地提升公司的品牌影响力和核心竞争力。

东方山水已于2019年10月办理完成工商变更手续。截至本报告披露日,公司已支付交易价款6亿元,公司将根据进展情况对外进行披露公告。

十一、关于公司公开发行可转换公司债券事项的情况

1、公司第七届董事会第十次会议和2018年年度股东大会审议通过了《关于<北京京西文化旅游股份有限公司公开发行可转换公司债券预案>的议案》等可转换债券事项相关议案,同意公司公开发行可转换公司债券,募集资金总额不超过20亿元(含)。详见巨潮资讯网上披露的《第七届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:2019-016)、《2018年年度股东大会决议公告》(公告编号:2019-035)。

2、2019年5月31日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:191258),中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行可转换为股票的公司债券核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,决定对该行政许可申请予以受理(详见2019年6月1日巨潮资讯网上披露的《关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会受理的公告》,公告编号:2019-048)。

3、公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于终止公开发行可转换公司债券并撤回申请文件的议案》,同意公司终止公开发行可转换公司债券事项,并向中国证监会申请撤回相关申请文件(详见2019年6月18日巨潮资讯网上披露的《关于终止公开发行可转换公司债券并撤回申请文件的公告》,公告编号:2019-055)。

4、2019年7月5日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》([2019]208号),中国证监会根据《行政许可法》及《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的规定,决定终止对公司行政许可申请的审查。

十二、关于公司计提商誉等资产减值损失的情况

根据《企业会计准则》及会计政策的相关规定,为真实反映公司财务状况和经营成果,公司基于谨慎性原则,对截至2019年12月31日合并财务报表范围内的商誉、存货、应收款项等各类资产进行了减值测试,拟对截至2019年12月31日存在减值迹象的相关资产计提资产减值损失,对相关金融资产根据预期信用损失情况确认信用减值损失(详见2020年4月29日巨潮资讯网上《关于计提2019年度资产减值准备的公告》,公告编号:2020-024)。

(一) 世纪伙伴商誉减值损失

世纪伙伴主营业务为电视剧业务,2019年,影视行业持续深度调整和规范管理升级,国家广播电视总局特别对“翻拍剧”“宫斗剧”等电视剧业务进行严格限制,全年电视剧备案、开机、发行数量同比显著下滑,同时电视剧的单集发行收入明显减少,发行难度增加,发行进度放缓,大量应收账款难以收回,导致行业多家电视剧影视公司出现经营和业绩困难的情况。

受行业整体经营情况和监管政策影响,报告期内,公司压缩了电视剧业务规模和产量,同时对世纪伙伴业务人员进行调整。经公司内审人员对世纪伙伴重要合同进行持续的跟踪和确认,发现部分资金流向异常,公司随即进行了进一步的查证,并将有关事宜向公安机关进行报案,相关人员已被立案调查。世纪伙伴原管理团队流失,核心竞争优势缺失。

鉴于上述原因,报告期内,世纪伙伴业绩下滑严重。基于谨慎性原则,对世纪伙伴全部商誉83,438.36万元进行计提减值。

(二) 星河文化商誉减值损失

星河文化主要从事艺人经纪业务。2019年,受影视行业监管政策调整、演员限薪令、规范税收秩序等措施影响,艺人经纪行业受到较大冲击。报告期内,2019年影视剧开机率大幅降低,导致星河文化演员业务量明显减少,同时受演员片酬限价的影响,演员片酬较上年大幅降低。导致公司2019年艺人经纪代理收入大幅降低。

以上因素导致2019年浙江星河业绩下滑严重，基于谨慎性原则，对浙江星河全部商誉64,140.07万元进行计提减值。

（三）公司资产和信用减值损失

报告期内，受宏观经济下行、行业监管趋严等原因的影响，整体影视行业及上下游产业均收到较大冲击。2019年公司加强了往来款监督、管理及催收和存货清理工作。截止报告期末，通过对客户及项目进行跟踪，公司发现多家客户信用情况发生重大变化，部分应收账款已逾期，客户出现无力偿还和无法继续履约等情况，涉及委托摄制、播映权采购、影视项目投资、广告合作等业务。基于谨慎性原则，公司计提应收款项坏账准备20071.12万元，计提存货跌价准备10,157.54万元，计提世纪伙伴预付账款减值46,876.91万元。

为减少财产损失，保护公司合法利益，经公司第七届董事会第二十七次会议审议通过，公司作价4,800万元转让世纪伙伴100%股权（详见2020年4月29日巨潮资讯网上《关于转让世纪伙伴100%股权的公告》，公告编号：2020-028）。同时，公司已陆续对相关方采取诉讼、财产保全等法律手段，截至目前，具体诉讼情况如下：

原告	被告	涉及金额（元）	进展情况
世纪伙伴	华视国际文化传播总公司	5,333,612.14	已立案
世纪伙伴	上海广目天影视传播有限公司	119,276,516.67	已立案
世纪伙伴	中央歌剧院	794,733.33	已立案
北京文化	国色天香股权转让纠纷	60,061,560.00	已立案
合计		185,466,422.10	

世纪伙伴涉及仲裁的情况：

申请人	被申请人	涉及金额（元）	进展情况
保利影业投资有限公司	世纪伙伴	12,617,000	仲裁机关已受理
保利影业投资有限公司	世纪伙伴	49,200,000	仲裁机关已受理

公司及世纪伙伴高度重视相关涉诉、仲裁事项，将依法主张自身合法权益，积极采取相关法律措施维护公司和股东利益。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

因公司全资子公司世纪伙伴和星河文化报告期内经营业绩下滑，基于审慎原则，公司对上述公司计提商誉减值准备，其中对世纪伙伴计提商誉减值准备83,438.36万元、星河文化计提商誉减值准备64,140.07万元，合计计提商誉减值准备147,578.43万元。具体情况详见本报告第五节重要事项“十九 其他重大事项的说明”中相关内容。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	328,247,395	45.85%				-323,634,895	-323,634,895	4,612,500	0.64%
3、其他内资持股	328,247,395	45.85%				-323,634,895	-323,634,895	4,612,500	0.64%
其中：境内法人持股	324,459,895	45.32%				-324,459,895	-324,459,895	0	0.00%
境内自然人持股	3,787,500	0.53%				825,000	825,000	4,612,500	0.64%
二、无限售条件股份	387,652,860	54.15%				323,634,895	323,634,895	711,287,755	99.36%
1、人民币普通股	387,652,860	54.15%				323,634,895	323,634,895	711,287,755	99.36%
三、股份总数	715,900,255	100.00%				0	0	715,900,255	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、每年年初，按照董事、监事、高级管理人员持股总数的75%重新核定董监高锁定股。

2、2016年非公开发行股份324,459,895股锁定期届满，到期解除限售。（详见巨潮资讯网2019年4月9日披露的《关于非公开发行部分限售股份解除限售的提示性公告》，公告编号：2019-029；2019年7月4日披露的《关于非公开发行限售股份解除限售的提示性公告》，公告编号：2019-057）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
富德生命人寿保险股份有限公司	111,649,909	0	111,649,909	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 4 月 11 日
西藏金宝藏文化传媒有限公司	52,816,457	0	52,816,457	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 7 月 5 日
西藏九达投资管理有限公司	47,516,300	0	47,516,300	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 4 月 11 日
石河子无极股权投资合伙企业（有限合伙）	38,085,201	0	38,085,201	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 4 月 11 日
新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）	37,990,695	0	37,990,695	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 7 月 5 日
西藏金桔文化传播有限公司	31,390,123	0	31,390,123	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 4 月 11 日
北京北清中经投资有限公司	3,006,726	0	3,006,726	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 4 月 11 日
宁波大有汇诚投资管理中心（有限合伙）	2,004,484	0	2,004,484	0	非公开发行新增股份限售	2019 年 4 月 11 日
公司董事、高管	3,787,500	825,000	0	4,612,500	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总数的 75%重新核定
合计	328,247,395	825,000	324,459,895	4,612,500	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	60,457	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	45,820	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）（参 见注 8）		0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
富德生命人寿保 险股份有限公司	境内非国有法人	15.60%	111,649,909	0	0	111,649,909		
中国华力控股集 团有限公司	境内非国有法人	15.16%	108,510,309	-5,331,000	0	108,510,309	质押	106,540,588
							冻结	108,510,309
西藏金宝藏文化 传媒有限公司	境内非国有法人	6.46%	46,216,718	-6,599,739	0	46,216,718	质押	33,000,261
新疆嘉梦股权投 资合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法人	5.31%	37,990,695	0	0	37,990,695	质押	12,540,000
石河子无极股权 投资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有法人	3.54%	25,335,012	-12,750,189	0	25,335,012	质押	25,335,003
西藏九达投资管 理有限公司	境内非国有法人	3.32%	23,758,570	-23,757,730	0	23,758,570	质押	23,758,567

台州铭泰矿业有限公司	境内非国有法人	1.96%	14,000,000	14,000,000	0	14,000,000		
全国社保基金一一零组合	其他	1.05%	7,528,164	-2,347,874	0	7,528,164		
中国平安人寿保险股份有限公司-投连-个险投连	其他	0.87%	6,219,928	6,219,928	0	6,219,928		
沈奇辉	境内自然人	0.86%	6,185,672	-8,250,150	0	6,185,672		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		西藏金宝藏文化传媒有限公司与新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）之间存在关联关系。除此之外，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
富德生命人寿保险股份有限公司		111,649,909				人民币普通股	111,649,909	
中国华力控股集团有限公司		108,510,309				人民币普通股	108,510,309	
西藏金宝藏文化传媒有限公司		46,216,718				人民币普通股	46,216,718	
新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）		37,990,695				人民币普通股	37,990,695	
石河子无极股权投资合伙企业（有限合伙）		25,335,012				人民币普通股	25,335,012	
西藏九达投资管理有限公司		23,758,570				人民币普通股	23,758,570	
台州铭泰矿业有限公司		14,000,000				人民币普通股	14,000,000	
全国社保基金一一零组合		7,528,164				人民币普通股	7,528,164	
中国平安人寿保险股份有限公司-投连-个险投连		6,219,928				人民币普通股	6,219,928	
沈奇辉		6,185,672				人民币普通股	6,185,672	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		西藏金宝藏文化传媒有限公司与新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）之间存在关联关系。除此之外，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

根据《公司法》第二百一十六条第（二）项、第（三）项规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额50%以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。公司原控股股东为华力控股，实际控制人为丁明山。2016年4月，公司向富德生命人寿等8名特定投资者非公开发行股份324,459,895股（详见2016年4月1日披露在巨潮资讯网上《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》）。截至本报告期末，华力控股通过普通证券账户持有公司股份108,510,309股，通过“陕国投·聚宝盆98号”证券投资集合资金信托计划持有公司股份4,029,000股，合计持股112,539,309股，占公司总股本的15.72%，为公司第一大股东；富德生命人寿持有公司股份111,649,909股，占公司总股本的15.60%，为公司第二大股东，公司无控股股东及实际控制人。

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

根据《公司法》第二百一十六条第（二）项、第（三）项规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额50%以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。公司原控股股东为华力控股，实际控制人为丁明山。2016年4月，公司向富德生命人寿等8名特定投资者非公开发行股份324,459,895股（详见2016年4月1日披露在巨潮资讯网上《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》）。截至本报告期末，华力控股通过普通证券账户持有公司股份108,510,309股，通过“陕国投·聚宝盆98号”证券投资集合资金信托计划持有公司股份4,029,000股，合计持股112,539,309股，占公司总股本的15.72%，为公司第一大股东；富德生命人寿持有公司股份111,649,909股，占公司总股本的15.60%，为公司第二大股东，公司无控股股东及实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

☒ 是 ☐ 否

法人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华力控股集团有限公司	丁明山	1989 年 06 月 30 日	91110000710927185N	生产新型材料、电子设备、

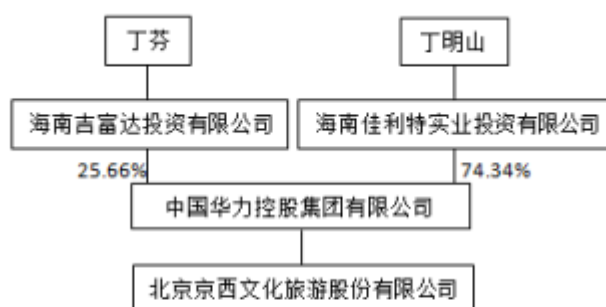
				电子计算机、机械设备；销售食品；高科技、电子计算机软件、电子商务及网络信息技术的开发、技术转让、技术服务；新型材料、电子设备、电子计算机、机械设备的开发、销售；与上述业务相关的信息、技术咨询服务；资产受托管理；实业项目的投资；金属材料、建筑材料、化工原材料及化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、燃料油、石油制品、炉料、矿产品、家用电器、五金交电、日用百货、汽车及汽车配件焦炭、轻纺产品的销售；进出口业务；租赁办公设备、机械设备；出租办公用房、出租商业用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
富德生命人寿保险股份有限公司	方力	2002 年 03 月 04 日	91440300736677639J	个人意外伤害保险、个人定期死亡保险、个人两全寿险、个人终身寿险、个人年金保险、个人短期健康保险、个人长期健康保险、团体意外伤害保险、团体定期寿险、团体终身保险、团体年金保险、团体短期健康保险、团体长期健康保险、经中国保监会批准的其它人身保险业务。上述保险业务的再保险业务。保险兼业代理业务（凭许可证经营）。经中国保监会批准的资金运用业务。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与第一大股东之间的产权及控制关系的方框图



注：丁芬女士系丁明山先生之女。

截至本报告期末，华力控股通过普通证券账户持有公司股份 108,510,309 股，通过“陕国投·聚宝盆 98 号”证券投资集合资金信托计划持有公司股份 4,029,000 股，合计持股 112,538,309 股，占公司总股本的 15.72%，为公司第一大股东。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
宋歌	董事长、 总裁	现任	男	53	2015 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 18 日	1,575,000	0	0	0	1,575,000
陶蓉	副董事长	现任	女	43	2016 年 03 月 29 日	2021 年 06 月 18 日	400,000	0	0	0	400,000
丁江勇	董事	现任	男	51	2011 年 06 月 08 日	2021 年 06 月 18 日	1,275,000	0	0	0	1,275,000
张云龙	董事、副 总裁	现任	男	57	2018 年 04 月 27 日	2021 年 06 月 18 日	0	0	0	0	0
杜扬	董事、副 总裁	现任	女	56	2014 年 08 月 14 日	2021 年 06 月 18 日	475,000	0	0	0	475,000
邸晓峰	独立董事	现任	男	59	2016 年 05 月 27 日	2021 年 06 月 18 日	0	0	0	0	0
李华宾	独立董事	现任	男	53	2016 年 10 月 21 日	2021 年 06 月 18 日	0	0	0	0	0
褚建国	独立董事	现任	男	56	2017 年 11 月 07 日	2021 年 06 月 18 日	0	0	0	0	0
刘伟	监事会主 席	现任	男	66	2013 年 03 月 27 日	2021 年 06 月 18 日	0	0	0	0	0
张润波	监事	现任	男	57	2015 年 03 月 10 日	2021 年 06 月 18 日	0	0	0	0	0
金波	职工监事	现任	男	46	2018 年	2021 年	0	0	0	0	0

					06月19日	06月18日					
邓勇	副总裁	现任	男	55	2015年06月30日	2021年06月18日	1,475,000	0	0	0	1,475,000
陈晨	董事会秘书、副总裁	现任	男	36	2012年12月06日	2021年06月18日	775,000	0	0	0	775,000
张雅萍	财务总监	现任	女	45	2018年06月19日	2021年06月18日	175,000	0	0	0	175,000
娄晓曦	副董事长	离任	男	59	2016年03月29日	2019年08月23日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	6,150,000	0	0	0	6,150,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
娄晓曦	副董事长、董事	离任	2019年08月23日	因工作原因调整

三、任职情况

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

1、董事

宋歌先生，1967年出生，清华大学EMBA。曾任北京完美时空文化传播有限公司董事长、万达影视传媒有限公司总经理、深圳市厚德前海基金管理有限公司董事长、北京文化副董事长，现任北京柳堤聆云文化传播有限公司董事长兼经理、九州开元投资管理（北京）有限公司董事长兼经理、北京海天畅翔投资管理有限公司执行董事兼经理、西藏名隅精泰投资有限公司执行董事兼经理、北京摩天轮文化传媒有限公司董事长、北京太合麦田音乐文化发展有限公司董事、北京富德启迪投资控股有限公司董事兼总经理、北京太合音乐文化发展有限公司董事、北京太合音乐科技有限公司董事、工夫影业（宁波）有限公司董事、世纪长生天影业（北京）有限公司董事、天津坏猴子影业股份有限公司董事、上海拾谷影业股份有限公司董事、北京梦将军影业股份有限公司董事，任本公司董事长、总裁。

陶蓉女士，1977年出生，硕士研究生（双学位）。曾任中国戏剧学院讲师。现任深圳市富德文化传媒投资有限公司董事，深圳市传奇梦想商贸有限公司总经理，任本公司副董事长。

丁江勇先生，1969年出生，本科学历。曾任南京秦淮河湿地公园建设有限公司董事长，南京华力投资有限公司董事长，中国华力控股集团有限公司董事长、总裁，同仁医疗产业集团有限公司董事长、总裁，本公司副董事长。现任中国华力控股集团有限公司董事，任本公司董事。

张云龙先生，1963年出生，本科学历，高级会计师，注册会计师。曾任立信会计师事务所、担任中国证监会创业板第一、二届发审委委员。现任本公司董事、副总裁。

杜扬女士，1964年出生，毕业于中华社会大学图书资料管理系，美国加州伯克利大学东亚研究所访问学者。2000年—2004年 华谊兄弟广告公司（后更名为：华谊兄弟太合影视投资有限公司）/宣传总监，2004年—2005年 星光国际传媒集团/副总裁、星光国际影视投资公司/总经理，2005年—2007年 太合影视投资有限公司/副总裁，2008年—2010年 北京完美时空文化传播有限公司/总经理，2011年—2013年 万达影视传媒有限公司/副总经理，2013年—至今 北京摩天轮文化传媒有限公司/总经理。现任本公司董事、副总裁。

邸晓峰先生，1961年出生，中国社会科学院研究生院国际经济法专业硕士。曾任北京法律事务中心律师。现任北京市通商律师事务所合伙人，任本公司独立董事。

李华宾先生，1967年出生，本科学历。曾任柳州（新艺堡）演艺吧创始人，柳州时尚音乐餐厅（爱德森）创始人。现任深圳合纵文化有限公司董事长，任本公司独立董事。

褚建国先生，1964年出生，工商管理硕士，注册会计师。曾任北京四通集团财务部主任会计、审计部主任审计，北京中洲会计师事务所主任会计师助理。现任中嘉友谊会计师事务所副主任会计师，任本公司独立董事。

2、监事

刘伟先生，1954年出生，曾任北京龙泉宾馆有限公司总经理。现任本公司监事会主席。

张润波先生，1963年出生，注册会计师。曾任海南佳诚房地产开发有限公司财务总监，时尚之旅酒店管理有限公司副总裁兼财务总监，中国华力集团控股有限公司总会计师。现任中国华力集团控股有限公司监事、审计部总经理，任本公司监事。

金波先生，1975年出生，本科学历，高级会计师。曾任本公司会计主管，现任本公司财务部副总经理，任本公司职工监事。

3、高管

宋歌先生，1967年出生，清华大学EMBA。曾任北京完美时空文化传播有限公司董事长、万达影视传媒有限公司总经理、深圳市厚德前海基金管理有限公司董事长、北京文化副董事长，现任北京柳堤聆云文化传播有限公司董事长兼经理、九州开元投资管理（北京）有限公司董事长兼经理、北京海天畅翔投资管理有限公司执行董事兼经理、西藏名隅精泰投资有限公司执行董事兼经理、北京摩天轮文化传媒有限公司董事长、北京太合麦田音乐文化发展有限公司董事、北京富德启迪投资控股有限公司董事兼总经理、北京太合音乐文化发展有限公司董事、北京太合音乐科技有限公司董事、工夫影业（宁波）有限公司董事、世纪长生天影业（北京）有限公司董事、天津坏猴子影业股份有限公司董事、上海拾谷影业股份有限公司董事、北京梦将军影业股份有限公司董事，任本公司董事长、总裁。

张云龙先生，1963年出生，本科学历，高级会计师，注册会计师。曾任职立信会计师事务所、担任中国证监会创业板第一、二届发审委委员。现任本公司董事、副总裁。

邓勇先生，1965年出生，高级经济师，曾任深圳沙河实业股份有限公司总经理，长沙沙河水利投资置业有限公司董事、总经理，深圳沙河实业股份有限公司职工监事，深圳沙河实业股份有限公司总经理，重庆宏帆实业有限公司常务副总裁，广州润森房地产开发有限公司董事、总经理，本公司董事。现任本公司副总裁。

杜扬女士，1964年出生，毕业于中华社会大学图书资料管理系，美国加州伯克利大学东亚研究所访问学者。2000年—2004年 华谊兄弟广告公司（后更名为：华谊兄弟太合影视投资有限公司）/宣传总监，2004年—2005年 星光国际传媒集团/副总裁、星光国际影视投资公司/总经理，2005年—2007年 太合影视投资有限公司/副总裁，2008年—2010年 北京完美时空文化传播有限公司/总经理，2011年—2013年 万达影视传媒有限公司/副总经理，2013年—至今 北京摩天轮文化传媒有限公司/总经理。现任本公司董事、副总裁。

陈晨先生，1984年出生，本科学历。曾任本公司投资管理部专员、证券事务代表、董事长助理。现任本公司副总裁兼董事会秘书。

张雅萍女士，1975年出生，本科学历，注册会计师。曾任华盈置地集团有限公司财务审计部副经理，中国华力控股集团财务审计部副经理，本公司职工监事。现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否
--------	--------	-------	--------	--------	---------

		担任的职务			领取报酬津贴
丁江勇	中国华力控股集团有限公司	董事			否
张润波	中国华力控股集团有限公司	监事、审计部 总经理	2016 年 02 月 23 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
宋歌	北京柳堤聆云文化传播有限公司	董事长、经理	2009年08月21日		否
宋歌	北京海天畅翔投资管理有限公司	执行董事、经理	2013年08月08日		否
宋歌	西藏名隅精泰投资有限公司	执行董事、经理	2013年08月22日		否
宋歌	九州开元投资管理（北京）有限公司	董事长、经理	2013年12月25日		否
宋歌	北京太合麦田音乐文化发展有限公司	董事	2014年10月24日		否
宋歌	北京富德启迪投资控股有限公司	董事、总经理	2015年05月07日		否
宋歌	北京太合音乐科技有限公司	董事	2016年01月26日		否
宋歌	北京太合音乐文化发展有限公司	董事	2016年02月18日		否
宋歌	工夫影业（宁波）有限公司	董事	2017年04月28日		否
宋歌	世纪长生天影业（北京）有限公司	董事	2017年12月07日		否
宋歌	天津坏猴子影业有限公司	董事	2017年10月10日		否
宋歌	上海拾谷影业有限公司	董事	2019年03月18日		否
宋歌	北京梦将军影业有限公司	董事	2019年12月26日		否
陶蓉	深圳市富德文化传媒投资有限公司	董事	2015年12月07日		否
陶蓉	深圳市传奇梦想商贸有限公司	总经理	2019年03月19日		否

丁江勇	深圳市经天纬投资发展有限公司	总经理	1996年11月08日		否
张云龙	中航沈飞股份有限公司	独立董事	2017年12月29日		是
张云龙	山东民和牧业股份有限公司	独立董事	2016年06月27日		是
杜扬	北京畅文信息技术有限公司	董事	2018年04月28日		否
邸晓峰	北京市通商律师事务所	合伙人	1992年05月16日		是
邸晓峰	中节能万润股份有限公司	独立董事	2014年07月24日		是
邸晓峰	天津创业环保集团股份有限公司	独立董事	2018年12月17日		是
李华宾	深圳合纵文化有限公司	董事长	2010年12月20日		是
褚建国	中嘉友谊会计师事务所	副主任会计师	2000年11月15日		是
褚建国	北京网库信息技术股份有限公司	独立董事	2006年07月15日		是
褚建国	北京华医网科技股份有限公司	独立董事	2016年11月18日	2019年07月16日	是
褚建国	北京佳讯飞鸿电气股份有限公司	独立董事	2017年05月18日	2019年09月29日	是
褚建国	湖南高桥大市场股份有限公司	独立董事	2009年05月25日		是
张润波	华盈置地集团有限公司	董事	2015年05月21日		否
张润波	宁波华力盛世投资管理有限公司	监事	2015年12月31日		否
张润波	浙江豪普森生物识别应用有限公司	执行董事、经理	2016年11月17日	2019年10月21日	否
张润波	应城市乾阳投资咨询有限公司	执行董事、总经理	2016年07月20日		否
张润波	湖北恒安信会计师事务所有限公司	监事	2005年12月21日		否
邓勇	北京京西文化旅游发展有限公司	副董事长	2019年01月22日		否

陈晨	北京高览文化投资管理有限公司	董事	2015年05月05日		否
陈晨	北京博祥智信信息咨询有限公司	监事	2016年03月07日		否
张雅萍	北京高览文化投资管理有限公司	监事	2015年05月05日		否
张雅萍	北京格纳斯酒店物业管理有限公司	监事	2017年10月31日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司独立董事津贴、外部监事津贴由董事会薪酬与考核委员会拟定方案经董事会审议后报股东大会批准；公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议并经董事会研究决定。

2、确定依据：公司独立董事津贴、监事津贴根据行业水平及公司自身情况确定；公司高级管理人员的报酬实行基本薪金与经营业绩挂钩的浮动奖励制度。年终董事会根据公司生产经营指标的完成情况以及高管人员的岗位绩效考核情况，确定相关人员的年度报酬总额。

3、实际支付情况：公司独立董事津贴每人每年12万元；监事补贴为2.4万；报告期内，董事、监事、高级管理人员报酬合计1,160.71万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
宋歌	董事长、总裁	男	53	现任	130.28	否
陶蓉	副董事长	女	43	现任	100.28	否
丁江勇	董事	男	51	现任	130.28	否
张云龙	董事、副总裁	男	57	现任	101.62	否
杜扬	董事、副总裁	女	56	现任	125.99	否
邸晓峰	独立董事	男	59	现任	12	否
李华宾	独立董事	男	53	现任	12	否
褚建国	独立董事	男	56	现任	12	否
刘伟	监事会主席	男	66	现任	128.58	否
张润波	监事	男	57	现任	2.4	是
金波	职工监事	男	46	现任	36.53	否
邓勇	副总裁	男	55	现任	119.45	否

陈晨	董事会秘书、副总裁	男	36	现任	84.78	否
张雅萍	财务总监	女	45	现任	108.61	否
娄晓曦	副董事长	男	59	离任	55.91	否
合计	--	--	--	--	1,160.71	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	157
主要子公司在职员工的数量（人）	69
在职员工的数量合计（人）	226
当期领取薪酬员工总人数（人）	226
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	0
技术人员	0
财务人员	14
行政人员	30
管理人员	25
业务人员	72
宣发（营销中心、发行中心、品宣部）	85
合计	226
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	22
本科	139
大中专	57
高中及以下	8
合计	226

2、薪酬政策

薪酬原则：以岗定薪、人岗匹配、内部公平、外部激励。

公司根据薪酬行业发展变化状况，结合本年度公司发展情况，按照上述原则核定及调整员工薪酬。

3、培训计划

2019年度培训工作，为了加强员工自主学习精神，提高员工各方面的能力，公司围绕新员工、业务、财务、通用技能四个方面进行培训。全年共进行各类培训34场，共计481人次参与培训。课程内容包括《税经-减负增效》、《影视剧组管理实务培训》、《时间管理》等内容，通过多样的学习，提升了员工业务处理能力及个人综合素质。此外公司还组织了《封神三部曲》主题拓展培训，帮助员工更好的了解公司业务，提升员工对公司的认同感。同时公司还搭建了线上平台开设了北京文化微讲堂课程，帮助员工利用碎片化的时间，学习更多知识，使员工得到较快的成长。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。截至报告期末，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

（一）根据有关法律、法规及《公司章程》的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别行使决策权、执行权和监督权。三机构之间分工明确、各司其职、各尽其责并相互制衡。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会以便更加有效地提高董事会决策的科学性和运作的高效性。公司严格按照法律、法规以及上市公司规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司的运作。

（二）公司全体董事严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，诚实守信、勤勉独立地履行职责，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受损害。报告期内，公司提供网络投票等方式召开的股东大会共4次，为中小股东参与公司发展决策提供便利条件。公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，高度重视独立董事、监事的监督参与，不断克服公司治理中的薄弱环节，构筑保障公司健康发展的长效机制。

（三）本报告期内，公司新制定和修订的内控制度如下：

序号	制度名称	批准机构	披露日期
1	《公司章程》、《董事会议事规则》	第七届董事会第十八次会议	2019年08月24日
2	《公司章程》、《董事会议事规则》	2019年第三次临时股东大会	2018年09月11日

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

截至本报告期末，公司不存在控股股东，公司第一大股东华力控股承诺北京文化“五独立”。为确保上市公司独立性不受损害、充分保护上市公司、特别是中小投资者利益不受损失，华力控股特别承诺如下：

1、人员独立

- （1）保证北京文化的高级管理人员不在北京文化与华力控股或华力控股控制的公司/企业双重任职；
- （2）保证北京文化的人事关系、劳动关系独立于华力控股及华力控股控制的公司/企业。

2、资产独立、完整

- （1）华力控股作为北京文化的第一大股东在华力控股权限范围内，保证北京文化具有独立完整的资产；
- （2）保证华力控股及华力控股控制的公司/企业不以任何方式违法违规占用北京文化的资金、资产。

3、机构独立

（1）华力控股作为北京文化的第一大股东在华力控股权限范围内，保证北京文化拥有独立、完整的组织机构，与华力控股及华力控股控制的公司/企业的机构完全分开；

（2）华力控股作为北京文化的第一大股东在华力控股权限范围内，保证北京文化的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

4、财务独立

(1) 华力控股作为北京文化的第一大股东在华力控股权限范围内, 保证北京文化拥有独立的财务部门、独立的财务核算体系和财务管理制度;

(2) 保证北京文化的财务人员不在华力控股及华力控股控制的公司/企业兼职和领取报酬;

(3) 保证北京文化不与华力控股及华力控股控制的公司/企业共用一个银行帐户;

(4) 保证不干涉北京文化做出独立的财务决策, 华力控股及华力控股控制的公司/企业不通过违法违规的方式干预北京文化的资金使用调度;

(5) 保证不干涉北京文化办理独立的税务登记证并独立纳税。

5、业务独立

(1) 华力控股作为北京文化的第一大股东在华力控股权限范围内, 保证北京文化拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力;

(2) 保证华力控股除通过行使股东权利之外, 不对北京文化的业务活动进行干预。第一大股东直接承诺履行, 并将在以后持续履行该承诺。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.11%	2019 年 01 月 03 日	2019 年 01 月 04 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-001)
2018 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	61.58%	2019 年 04 月 17 日	2019 年 04 月 18 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-035)
2019 年第二次临时股东大会决议公告	临时股东大会	40.66%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-045)
2019 年第三次临时股东大会决议公告	临时股东大会	43.29%	2019 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 11 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

					.com.cn)《2019 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-084)
--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邱晓峰	15	0	15	0	0	否	4
李华宾	15	0	15	0	0	否	0
褚建国	15	0	15	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》《北京京西文化旅游股份有限公司独立董事工作制度》等相关规定,关注公司运作,独立履行职责,对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议,对报告期内公司发生的重大事项进行审核并出具了独立、公正意见,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

独立董事独立意见统计			
会议届次	发表独立意见的议案或事项	是否提出异议	披露时间
第七届董事会第九次会议	独立董事关于电影《流浪地球》的关联交易的事前认可	经认真审核公司的相关材料,基于独立、客	2019年1月4日
	独立董事关于电影《流浪地球》的关联交易的独立意见		
第七届董事会第十次会议	独立董事关于公司第七届董事会第十次会议相关事项的专		2019年3月22日

	项说明及独立意见	观、公正的立	
第七届董事会第十三次会议	独立董事关于向产业基金增资暨关联交易的事前认可	场，未对前述事项提出异议。	2019年5月6日
	独立董事关于向产业基金增资暨关联交易的独立意见		
第七届董事会第十六次会议	独立董事关于终止公开发行可转换公司债券并撤回申请文件的独立意见		2019年6月18日
第七届董事会第十七次会议	独立董事关于电影《来都来了》的关联交易的事前认可		2019年7月9日
	独立董事关于电影《来都来了》的关联交易的独立意见		
第七届董事会第十八次会议	独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明及独立意见		2019年8月24日
	独立董事关于公司变更会计政策的独立意见		
	独立董事关于参与产业基金投资暨关联交易的事前认可		
	独立董事关于参与产业基金投资暨关联交易的独立意见		
第七届董事会第十九次会议	独立董事关于电影《我要我们在一起》的关联交易的事前认可		2019年9月11日
	独立董事关于电影《我要我们在一起》的关联交易的独立意见		
第七届董事会第二十次会议	独立董事关于收购北京东方山水度假村有限公司100%股权的独立意见		2019年10月15日
	独立董事关于收购北京东方山水度假村有限公司100%股权的独立意见		2019年10月25日
第七届董事会第二十一次会议	独立董事关于公司会计政策变更的独立意见		2019年10月29日
第七届董事会第二十三次会议	独立董事关于公司会计政策变更的独立意见		2019年12月18日
	独立董事关于聘任2019年度审计机构的事前认可		
	独立董事关于聘任2019年度审计机构的独立意见		

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2018年6月19日公司召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第七届董事会专门委员会成员》的议案。根据《北京京西文化旅游股份有限公司董事会专门委员会实施细则》等相关规定，因公司董事会换届选举，选举公司第七届董事会各专门委员会的组成情况如下：

（1）战略发展委员会

主任委员：宋歌；委员：姜晓曦（已离职）、张云龙、李华宾（独立董事）、褚建国（独立董事）

（2）提名委员会

主任委员：李华宾（独立董事）；委员：杜扬、邱晓峰（独立董事）

（3）薪酬与考核委员会

主任委员：邱晓峰（独立董事）；委员：陶蓉、李华宾（独立董事）

（4）审计委员会

主任委员：褚建国（独立董事）；委员：丁江勇、邱晓峰（独立董事）

报告期内，各专门委员会按均相关实施细则履行责任，定期召开专门委员会会议，发挥独立性，对定期报告的编制工作过程、董事、监事和高级管理人员薪酬制定及考核实施过程、公司投资决策的制定和执行过程、董事和高级管理人员任免过

程等进行了有效的监督。各专门委员会对公司重大事项能够做到完整的事前分析，有效的事中监控和全面的事后评价，依据自己的专业知识和能力，对有关事项发表了客观、公正的意见，为董事会的决策提供了重要支持。

一、审计委员会履职情况

2019年，依照《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，审计委员会认真履职，审阅了公司2018年年度报告、2019年第一季度、半年度、第三季度报告，并发表相关意见建议。

1、公司收到原审计机构中喜会计师事务所（特殊普通合伙）《告知函》，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）预计无法满足公司2019年度审计工作时间要求。为保证公司2019年度审计工作正常开展，公司决定聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华事务所”）为公司2019年度审计机构。公司董事会审计委员会提前审阅中兴华事务所相关资料，认为其具有会计师事务所执业证书和证券、期货相关业务资格，具备相应的经验和能力，能够满足公司未来审计工作的需要，同意公司聘任其为2019年度审计机构。

2、在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司2019年度审计工作计划及相关材料，与负责公司年度审计工作的中兴华事务所签字注册会计师协商确定了公司2019年度财务报告审计工作的时间安排。

3、受新冠疫情影响，在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会与中兴华事务所沟通，审阅了公司2019年度审计涉及重大事项及相关资料，并形成书面意见，认可年审会计师的审计意见。同意提请公司董事会审议。

二、薪酬与考核委员会履职情况

2019年，依照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等相关规定，薪酬与考核委员会认真履职。2019年03月21日，薪酬与考核委员会召开会议，制定了公司2019年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案。

三、战略发展委员会履职情况

2019年，依照《公司章程》、《董事会战略发展委员会实施细则》等相关规定，董事会战略发展委员认真履职，对公司收购等重大投资事项进行研究并提出意见，进一步提高公司战略决策的合理性和科学性。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》，实行高级管理人员薪酬与公司经营业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。公司高级管理人员实行基本年薪和绩效年薪相结合的薪酬制度。经营年度结束后，薪酬与考核委员会根据上年度公司总体经营情况，按绩效评价指标对高级管理人员进行绩效评价，拟定高级管理人员的报酬数额和奖励方式的建议方案，并将考核结果通知考核对象。

经公司董事会薪酬与考核委员会考核后认为：2019年，公司严格执行了《公司2019年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案》，公司高级管理人员薪酬与公司经营业绩挂钩，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		99.77%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：发现公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊；已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；控制环境无效；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；影响收益趋势的缺陷；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；公司更正已经公布的财务报表。重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；财务报告存在重大错报、漏报；非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制或未实施相应补偿性措施。一般缺陷：除上述重大缺陷和重要缺陷外的其他缺陷，归类为一般缺陷。	重大缺陷：严重违反国家法律、法规或规范性文件，如出现环境污染事故和重大安全生产事故；核心管理人员或核心技术人员大量流失；媒体负面新闻频现，负面事件引起国际、国家主流媒体关注；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。重要缺陷：决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现失误；违反企业内部规章，形成损失；核心管理人员或核心技术人员部分流失；负面事件引起市级主流媒体关注；受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，归类为一般缺陷。
定量标准	以公司经审计合并财务报表数据为基准，资产总额和利润总额潜在错报程度：重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的 1%；或错报 $\geq$ 利润总额的 5%；重要缺陷：资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%；或利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；一般缺陷：错报 $<$ 资产总额 0.5%；或错报 $<$ 利润总额的 3%。	根据内部控制缺陷导致的损失金额衡量：重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的 1%；或错报 $\geq$ 利润总额的 5%；重要缺陷：资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%；或利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；一般缺陷：错报 $<$ 资产总额 0.5%；或错报 $<$ 利润总额的 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		1
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
北京京西文化旅游股份有限公司全体股东： 按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“北京文化或公司”）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。 一、北京文化对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是北京文化董事会的责任。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。 三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。 四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，北京文化于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 五、强调事项 我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2019 年度北京文化全资子公司发生对部分应收款项、存货等资产计提大额减值损失情况，公司已针对上述问题对内控设计层面及执行层面的缺陷在本年度进行了制度补充及修改、并进行了充分时间的运行、且重新测试内控设计及执行控制中相关缺陷已整改，并启动对内部相关人员的责任追究、对相关债权采取法律措施维权；北京文化董事会将进一步加强对公司及控股子公司的项目管控、资金管理与监督，强化内部控制检查。为了更好地了解该事项情况，本专项说明所述内容应当与北京文化 2019 年度内部控制自我评价报告一并阅读。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	带强调事项段无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

一、强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2019年度北京文化全资子公司发生对部分应收款项、存货等资产计提大额减值损失情况，公司已针对上述问题对内控设计层面及执行层面的缺陷在本年度进行了制度补充及修改、并进行了充分时间的运行、且重新测试内控设计及执行控制中相关缺陷已整改，并启动对内部相关人员的责任追究、对相关债权采取法律措施维权；北京文化董事会将进一步加强对公司及控股子公司的项目管控、资金管理与监督，强化内部控制检查。为了更好地了解该事项情况，本专项说明所述内容应当与北京文化2019年度内部控制自我评价报告一并阅读。本段内容不影响已对财务报告内部

控制发表的审计意见。

二、出具带强调事件段无保留意见内控审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1503号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定：如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项。

根据我们的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，认为有必要提醒财务报表使用者关注该事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，提醒财务报表使用者一并阅读北京文化2019年度内部控制自我评价报告。

三、强调事项段中涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

我们根据了解的情况综合判断认为，上述强调事项段中涉及事项已在北京文化2019年度内部控制自我评价报告中陈述，在北京文化2019年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响，已在财务报表中列报。

四、强调事项段中涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的规定

如本专项说明三所述，强调事项段中涉及事项，不属于本报告期明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的情形。

五、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 28 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2020）011218 号
注册会计师姓名	周振、陈长振

审计报告正文

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“北京文化或公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京文化2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司的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。

（一）影视及经纪收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注四、32“重要会计政策、会计估计”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”31及“十四、其他重要事项”6。

北京文化营业收入主要包括影视及经纪收入、旅游、酒店服务收入（包含销售商品）。2019年度北京文化影视及经纪收入813,490,811.42元，占北京文化营业收入95.11%，较2018年增长2.17%。由于影视及经纪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，我们将影视及经纪收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）通过检查主要客户合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （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）获取影视项目结算表，对结算表进行检查，涉及的相关分账、宣发等合同协议进行核对，检查收入确认金额是否

准确；

(5) 获取经纪公司收入明细，对本期实现的收入核对对应的合同协议、协议签订时间，并检查银行收款凭证，核对收入确认金额是否准确；

(6) 获取影视联合投资收益明细表，核对联合投资协议，根据联合投资协议合同条款核对收入确认金额是否准确；针对特殊交易或复杂交易事项，分析是否具备商业实质、并结合市场惯例，判断款项支付的合理性及后续措施；识别与转让标的的所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款；

(7) 向主要客户、重要新增客户、大额客户执行函证、访谈和替代测试程序；

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对相应的合同协议，以及从权威机构票房统计数据、期后收款凭证核对至账面收入，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

参见财务报表附注六、14商誉，截至2019年12月31日，北京文化合并报表中商誉账面原值为1,587,635,756.14元，减值准备为人民币1,475,784,308.78元，账面价值为人民币111,851,447.36元。北京文化管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。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。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则。

(3) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

(4) 复核商誉减值的具体审计程序：

1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象；

2) 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，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；

3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程；

4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响；

(5) 通过对比上一年度对商誉进行减值的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，如有关预测参数与期后实际情况存在重大偏差的，应充分关注并复核企业管理层在作出会计估计时的判断和决策，以识别是否可能存在管理层偏向的迹象；检查会计估计所依赖的关键假设和参数是否与往年保持一致，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，然后重新计算验证未来现金流量净现值的计算是否准确。

(6) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 应收款项减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、10及六、3、4、5。

截至2019年12月31日，北京文化应收账款账面余额为人民币658,493,933.80元，坏账准备为人民币133,395,604.48元，账面价值为人民币525,098,329.32元；其他应收款账面余额为人民币238,545,648.02元，坏账准备为人民币164,980,638.97元，账面价值为人民币73,565,009.05元；预付款账面余额为人民币2,121,550,745.75元，减值准备为人民币468,769,043.50元，账面价值为人民币1,652,781,702.25元。

对于单独进行减值测试的应收款项，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、款项形成原因、合同实施情况、追责处理、涉诉情况等因素，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备（或减值准备）；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且应收款项减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收款项减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层对应收款项进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项；

（3）核对应收款项减值准备计提的审批流程，检查所采用的减值准备计提会计政策的适当性，分析在本年度对应收款项计提减值准备的合理性；

（4）对于单独进行减值测试的应收款项，对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收款项的期后回款情况，评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性；

（7）检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

北京文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京文化2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

北京文化治理层负责（以下简称治理层）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。错报可能由舞弊或

错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周振

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师： 周长振

20220年04月28日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	175,890,928.67	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	2,000,000.00	
应收账款	525,098,329.32	384,813,852.62
应收款项融资		
预付款项	1,652,781,702.25	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	74,554,281.31	282,265,927.25
其中：应收利息	989,272.26	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	872,921,440.52	1,076,542,111.76
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	24,696,237.93	40,394,451.09
流动资产合计	3,327,942,920.00	4,249,550,603.32
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	40,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	32,361,901.34	2,830,046.93
其他权益工具投资	680,865,233.77	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	2,506,692.19	26,477,868.86
在建工程	233,207.55	4,677,890.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,349,965.26	41,115,375.31
开发支出		
商誉	111,851,447.36	1,587,635,756.14
长期待摊费用	8,066,316.52	41,412,032.79
递延所得税资产	69,969,365.77	31,154,793.92
其他非流动资产	264,079,240.37	330,581,606.66
非流动资产合计	1,249,283,370.13	2,223,385,370.79
资产总计	4,577,226,290.13	6,472,935,974.11
流动负债：		
短期借款	390,000,000.00	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	1,015,668,818.87	813,549,210.07
预收款项	311,424,893.97	283,023,569.18
合同负债		
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	8,351,934.38	9,702,557.53
应交税费	9,212,563.88	90,924,193.05
其他应付款	236,593,470.35	316,425,279.19
其中：应付利息	2,445,326.20	
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,971,251,681.45	1,563,624,809.02
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	75,350,177.85	2,131,866.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,000,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债	1,164,701.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,514,879.24	3,881,866.58
负债合计	2,084,766,560.69	1,567,506,675.60
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	-39,221,601.43	
专项储备		
盈余公积	82,671,375.70	82,671,375.70
一般风险准备		
未分配利润	-1,435,478,266.23	913,302,427.30
归属于母公司所有者权益合计	2,499,863,271.97	4,887,865,566.93

少数股东权益	-7,403,542.53	17,563,731.58
所有者权益合计	2,492,459,729.44	4,905,429,298.51
负债和所有者权益总计	4,577,226,290.13	6,472,935,974.11

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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	159,387,834.00	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	2,000,000.00	
应收账款	461,487,430.99	206,581,776.52
应收款项融资		
预付款项	1,988,772,298.65	1,029,329,362.12
其他应收款	364,934,056.04	498,882,723.87
其中：应收利息	989,272.26	37,440,362.43
应收股利		3,000,000.00
存货	328,789,023.75	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	19,065,211.67	223,440.23
流动资产合计	3,324,435,855.10	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	40,000,000.00	50,000,000.00

长期股权投资	401,081,188.73	2,330,164,945.67
其他权益工具投资	313,873,091.28	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,359,414.97	12,089,216.20
在建工程	233,207.55	4,677,890.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,345,187.27	41,109,541.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,060,913.86	38,931,994.30
递延所得税资产	56,444,115.77	13,872,366.59
其他非流动资产	264,079,240.37	330,581,606.66
非流动资产合计	1,124,476,359.80	2,928,927,561.40
资产总计	4,448,912,214.90	5,646,155,591.16
流动负债：		
短期借款	390,000,000.00	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	941,692,537.38	559,208,698.11
预收款项	310,477,492.38	171,623,569.18
合同负债		
应付职工薪酬	5,644,422.57	5,446,370.63
应交税费	513,146.45	19,872,683.74
其他应付款	261,637,023.52	273,068,750.11
其中：应付利息	2,445,326.20	
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	1,909,964,622.30	1,079,220,071.77
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	75,350,177.85	2,131,866.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,000,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债	1,164,701.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,514,879.24	3,881,866.58
负债合计	2,023,479,501.54	1,083,101,938.35
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	3,494,104.18	
专项储备		
盈余公积	83,352,824.26	83,352,824.26
未分配利润	-1,553,305,979.01	587,809,064.62
所有者权益合计	2,425,432,713.36	4,563,053,652.81
负债和所有者权益总计	4,448,912,214.90	5,646,155,591.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	855,335,357.54	741,355,130.12
其中：营业收入	855,335,357.54	741,355,130.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	931,209,102.82	511,473,618.37
其中：营业成本	762,386,097.95	337,533,223.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,249,736.70	7,912,253.78
销售费用	5,134,197.41	5,924,268.85
管理费用	150,431,994.10	175,311,931.92
研发费用		
财务费用	12,007,076.66	-15,208,059.93
其中：利息费用	14,879,403.34	1,089,034.57
利息收入	3,307,799.10	16,564,576.21
加：其他收益	3,129,155.61	7,560,336.09
投资收益（损失以“—”号填 列）	2,460,375.53	6,683,948.28
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		-100,938.75
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
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）	-200,711,250.62	

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,046,128,706.33	-21,441,131.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-10,772,281.71	259,749.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,327,896,452.80	222,944,414.18
加：营业外收入	357,820.85	626,683.83
减：营业外支出	25,140,804.81	1,514,578.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,352,679,436.76	222,056,519.85
减：所得税费用	-33,431,553.19	100,652,939.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,319,247,883.57	121,403,579.88
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,286,974,431.66	121,604,730.61
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-32,273,451.91	-201,150.73
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,305,834,809.46	125,105,283.36
2.少数股东损益	-13,413,074.11	-3,701,703.48
六、其他综合收益的税后净额	-39,221,601.43	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-39,221,601.43	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-39,221,601.43	
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	-39,221,601.43	
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	-2,358,469,485.00	121,403,579.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,345,056,410.89	125,105,283.36
归属于少数股东的综合收益总额	-13,413,074.11	-3,701,703.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-3.2209	0.1737
（二）稀释每股收益	-3.2209	0.1737

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 年度	2018 年度
一、营业收入	794,009,250.03	557,871,143.69
减：营业成本	695,617,672.22	298,273,759.89
税金及附加	430,252.25	4,323,585.58
销售费用	2,193,108.58	900,172.89
管理费用	125,717,776.03	135,843,462.83
研发费用		
财务费用	5,930,614.15	-6,124,603.25

其中：利息费用		145,906.25
利息收入		6,473,070.06
加：其他收益	2,720,949.81	6,079,876.08
投资收益（损失以“—”号填列）	2,884,991.28	249,309,520.59
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）	-75,030,114.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,000,179,591.11	-5,357,484.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,772,281.71	208,858.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2,116,256,218.94	374,895,537.04
加：营业外收入	323,998.87	387,068.82
减：营业外支出	24,808,688.67	1,488,441.49
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,140,740,908.74	373,794,164.37
减：所得税费用	-42,571,749.18	34,118,395.71
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,098,169,159.56	339,675,768.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,098,574,897.19	337,321,944.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	405,737.63	2,353,824.17
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	-2,098,169,159.56	339,675,768.66
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 年度	2018 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	1,343,075,865.15	1,783,113,651.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加		

额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	339,560.25	118,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	516,335,246.26	104,446,204.02
经营活动现金流入小计	1,859,750,671.66	1,887,678,655.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,979,317,714.40	1,466,787,456.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,080,421.25	98,666,213.12
支付的各项税费	102,559,976.18	149,335,991.84
支付其他与经营活动有关的现金	218,991,806.99	82,965,164.60
经营活动现金流出小计	2,387,949,918.82	1,797,754,825.77
经营活动产生的现金流量净额	-528,199,247.16	89,923,829.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,008,983.33	
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	1,247,271.12	352,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,355,157.42	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170,611,411.87	352,600.00
购建固定资产、无形资产和其他	6,423,930.50	7,977,692.72

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	706,714,285.71	263,300,000.00
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
支付其他与投资活动有关的现金		502,098.58
投资活动现金流出小计	713,138,216.21	296,779,791.30
投资活动产生的现金流量净额	-542,526,804.34	-296,427,191.30
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	440,000,000.00	50,000,000.00
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	540,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,058,525.56	29,517,159.60
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	32,400,290.43	115,416,750.00
筹资活动现金流出小计	197,458,815.99	144,933,909.60
筹资活动产生的现金流量净额	342,541,184.01	-94,933,909.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	178,443.18	29,740.84
五、现金及现金等价物净增加额	-728,006,424.31	-301,407,530.77
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	175,890,928.67	903,897,352.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,090,355,088.37	1,383,052,266.06
收到的税费返还	262,735.92	

收到其他与经营活动有关的现金	1,097,656,383.80	98,374,097.28
经营活动现金流入小计	2,188,274,208.09	1,481,426,363.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,626,733,530.50	862,845,872.47
支付给职工以及为职工支付的现金	66,163,453.96	71,578,009.45
支付的各项税费	29,510,889.27	42,226,668.92
支付其他与经营活动有关的现金	798,706,532.78	164,520,448.94
经营活动现金流出小计	2,521,114,406.51	1,141,170,999.78
经营活动产生的现金流量净额	-332,840,198.42	340,255,363.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,008,983.33	
取得投资收益收到的现金	18,750.00	250,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,345.68
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,027,733.33	250,387,945.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,423,930.50	7,612,410.78
投资支付的现金	716,714,285.71	263,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	468,532.22	
投资活动现金流出小计	723,606,748.43	295,912,410.78
投资活动产生的现金流量净额	-583,579,015.10	-45,524,465.10
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	440,000,000.00	50,000,000.00
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	540,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,504,325.56	29,517,159.60
支付其他与筹资活动有关的现金	32,400,290.43	115,416,750.00
筹资活动现金流出小计	185,904,615.99	144,933,909.60

筹资活动产生的现金流量净额	354,095,384.01	-94,933,909.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-562,323,829.51	199,796,988.86
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	159,387,834.00	721,711,663.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	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									-618,377.38		-200,094,294.23		-200,712,671.61	-2,097,288.88	-202,809,960.49
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				82,671,375.70	0.00	913,302,427.30	0.00	4,887,865,566.93	17,563,731.58	4,905,429,298.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-39,221,601.43				-2,348,780,693.53	0.00	-2,388,002,294.96	-24,967,274.11	-2,412,969,569.07
（一）综合收益总额							-39,221,601.43				-2,305,834,809.46		-2,345,056,410.89	-13,413,074.11	-2,358,469,485.00

(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	-11,554,200.00	-54,500,084.07	
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										-42,945,884.07		-42,945,884.07	-11,554,200.00	-54,500,084.07	
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		-39,221,601.43		82,671,375.70		-1,435,478,266.23	0.00	2,499,863,271.97	-7,403,542.53	2,492,459,729.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	725,5 50,25 5.00				3,272, 565,70 8.93	110,97 5,000. 00			48,703 ,798.8 4		851,46 8,506. 26		4,787, 313,26 9.03	21,265, 435.06	4,808,5 78,704. 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	725,5 50,25 5.00				3,272, 565,70 8.93	110,97 5,000. 00			48,703 ,798.8 4		851,46 8,506. 26		4,787, 313,26 9.03	21,265, 435.06	4,808,5 78,704. 09
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）	-9,65 0,000 .00				-96,57 4,200. 00	-110,9 75,000 .00			34,585 ,954.2 4		261,92 8,215. 27		301,26 4,969. 51	-1,604, 414.60	299,660 ,554.91
（一）综合收 益总额											325,81 7,954. 97		325,81 7,954. 97	-1,604, 414.60	324,213 ,540.37
（二）所有者 投入和减少资	-9,65 0,000				-96,57 4,200.	-110,9 75,000							4,750, 800.00		4,750,8 00.00

本	.00				00	.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				-96,574,200.00	-110,975,000.00						4,750,800.00		4,750,800.00
4. 其他														
(三) 利润分配								34,585,954.24		-63,889,739.70		-29,303,785.46		-29,303,785.46
1. 提取盈余公积								34,585,954.24		-34,585,954.24				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,346,135.46		-29,346,135.46		-29,346,135.46
4. 其他										42,350.00		42,350.00		42,350.00
(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. 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		1,113,396,721.53		5,088,578,238.54	19,661,020.46		5,108,239,259.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	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									-618,377.38	-5,565,396.37		-6,183,773.75
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	715,900,255.00				3,175,991,508.93				83,352,824.26	587,809,064.62	0.00	4,563,053,652.81
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										-2,137,620,939.45	0.00	-2,137,620,939.45
（一）综合收益 总额										-2,094,675,055.38		-2,094,675,055.38
（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				83,352,824.26	-1,549,811.874.83	0.00	2,425,432,713.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	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				-96,574,200.00	-110,975,000.00			34,585,954.24	281,969,802.71		321,306,556.95
(一)综合收益 总额										345,859,542.41		345,859,542.41
(二)所有者投 入和减少资本	-9,650,000.00				-96,574,200.00	-110,975,000.00						4,750,800.00
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				-96,574,200.00	-110,975,000.00						4,750,800.00
4. 其他												
(三)利润分配									34,585,954.24	-63,889,739.70		-29,303,785.46
1. 提取盈余公 积									34,585,954.24	-34,585,954.24		

2. 对所有者(或股东)的分配										-29,346,135.46		-29,346,135.46
3. 其他										42,350.00		42,350.00
(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. 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	593,374,460.99		4,569,237,426.56

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“公司”或“本公司”)前身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。公司营业执照统一社会信用代码:91110000633694436R,并于1998年1月8日在深圳证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数71590.025500万股,注册资本为71590.025500万元,注册地址:北京市门头沟区水闸北路21号12幢,总部地址北京市望京区望京街1号。

本公司及各子公司主要从事: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。

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作业。

经营范围主要包括：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；园林景观设计与咨询；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。）

本公司主要业务板块为影视及经纪、旅游、酒店服务。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共15户，详见审计报告附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加4户，减少2户，详见审计报告附注七“合并范围的变更”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事影视制作、文化经纪。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见审计报告附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见审计报告附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及审计报告附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见审计报告附注四、13“长期股权投资”或审计报告附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见审计报告附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①

属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；
②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认

后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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；

债权人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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金

额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

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

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

15、存货

（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、电视剧著作权时，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。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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）初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注四、4同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其

他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

b 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

b 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	10年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

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

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

无

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，按照本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的

金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）具体收入确认原则

①旅游、酒店服务收入（包含销售商品）

a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。

b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。

a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；

b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。

c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。

d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。

e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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；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

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了	经本公司第七届董事会第十次会议于	

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	2019 年 3 月 21 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。	
---	--	--

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	903,897,352.98	货币资金	摊余成本	903,897,352.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	摊余成本	
应收账款	摊余成本	384,813,852.62	应收账款	摊余成本	384,813,852.62
			应收款项融资	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	282,265,927.25	其他应收款	摊余成本	282,265,927.25
持有至到期投资	摊余成本		债权投资	摊余成本	
可供出售金融资产	以公允价值计量		其他债权投资	以公允价值计量	

产	且其变动计入其他综合收益（债务工具）			且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	107,500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	107,500,000.00
长期应收款	摊余成本	50,000,000.00	长期应收款	摊余成本	50,000,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	444,897,051.62		444,897,051.62	444,897,051.62
重新计量：预计信用损失准备	60,083,199.00		60,083,199.00	60,083,199.00
按新金融工具准则列示的余额	384,813,852.62		384,813,852.62	384,813,852.62
其他应收款	329,664,730.77		329,664,730.77	329,664,730.77
重新计量：预计信用损失准备	47,398,803.52		47,398,803.52	47,398,803.52
按新金融工具准则列示的余额	282,265,927.25		282,265,927.25	282,265,927.25
长期应收款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	107,500,000.00			
减：转出至其他债权投资				
减：转出至其他非流动金融资产				
减：转出至其他权益工具投资				
按新金融工具准则列示的余额	107,500,000.00			——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入			107,500,000.00	107,500,000.00
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额			107,500,000.00	107,500,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	60,083,199.00		60,083,199.00	60,083,199.00
其他应收款减值准备	47,398,803.52		47,398,803.52	47,398,803.52
长期应收款减值准备				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）：				
其他债权投资减值准备	—			

②其他会计政策变更

2019年8月23日公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司变更会计政策的议案》，财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)文件规定的起始日开始执行。本次会计政策变更仅对上述财务报表格式和部分项目列示产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、净资产、净利润等财务指标未产生影响。

2019年10月28日公司第七届第二十一次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会[2019]16号)，对合并财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。公司按照财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会[2019]16号)文件规定的起始日开始执行。本次会计政策变更仅对上述合并财务报表格式和部分项目列示产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、净资产、净利润等财务指标未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	384,813,852.62	384,813,852.62	
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	1,076,542,111.76	1,076,542,111.76	
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	40,394,451.09	40,394,451.09	
流动资产合计	4,249,550,603.32	4,272,762,603.32	
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		107,500,000.00	107,500,000.00
其他非流动金融资产			
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	31,154,793.92	31,154,793.92	
其他非流动资产	330,581,606.66	330,581,606.66	
非流动资产合计	2,223,385,370.79	2,223,385,370.79	
资产总计	6,472,935,974.11	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	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,702,557.53	9,702,557.53	
应交税费	90,924,193.05	90,924,193.05	
其他应付款	316,425,279.19	316,425,279.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
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	1,563,624,809.02	1,516,104,809.02	
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	1,567,506,675.60	1,519,986,675.60	
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	82,671,375.70	82,671,375.70	
一般风险准备			
未分配利润	913,302,427.30	913,302,427.30	
归属于母公司所有者权益合计	4,887,865,566.93	4,888,483,944.31	

少数股东权益	17,563,731.58	17,563,731.58	
所有者权益合计	4,905,429,298.51	4,906,047,675.89	
负债和所有者权益总计	6,472,935,974.11	6,426,034,351.49	

调整情况说明

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	2,757,668,392.19	
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		107,500,000.00	107,500,000.00
其他非流动金融资产			
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	5,446,370.63	5,446,370.63	
应交税费	19,872,683.74	19,872,683.74	
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	1,079,220,071.77	1,079,220,071.77	
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	1,083,101,938.35	1,083,101,938.35	
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	83,352,824.26	83,352,824.26	
未分配利润	587,809,064.62	587,809,064.62	
所有者权益合计	4,563,053,652.81	4,563,053,652.81	
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

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或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	应税收入按 3%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 0%、9%、25%计缴	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%

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
西藏星河京艺文化传媒有限公司	9%
霍尔果斯皓月文化传媒有限公司	0%
西藏摩咖轮影视文化有限公司	9%

2、税收优惠

(1) 根据西藏自治区人民政府（藏政发[2018]25号）文件，自2018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。

根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]12号），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。

本公司及子公司摩天轮公司销售电影拷贝取得的收入免征增值税。

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	28,772.38	406,236.28
银行存款	175,862,156.29	903,491,116.70
合计	175,890,928.67	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
商业承兑票据	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
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	其他	

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	62,877,232.36	9.55%	62,877,232.36	100.00%		16,155,870.36	3.63%	16,155,870.36	100.00%	
其中：										
单项金额重大的应收账款	62,659,666.16	9.52%	62,659,666.16	100.00%		15,909,666.16	3.58%	15,909,666.16	100.00%	

单项金额不重大的 应收账款	217,566.20	0.03%	217,566.20	100.00%		246,204.20	0.05%	246,204.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	595,616,701.45	90.45%	70,518,372.13	11.84%	525,098,329.32	428,741,181.26	96.37%	43,927,328.64	10.25%	384,813,852.62
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,616,701.45	90.45%	70,518,372.13	11.84%	525,098,329.32	428,741,181.26	96.37%	43,927,328.64	10.25%	384,813,852.62
合计	658,493,933.81	100.00%	133,395,604.49	20.26%	525,098,329.32	444,897,051.62	100.00%	60,083,199.00	13.50%	384,813,852.62

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
北京珑合兄弟影业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00%	预计无法收回
天视卫星传媒股份有限公司	15,909,666.16	15,909,666.16	100.00%	预计无法收回
天津星乐友成广告有限公司	11,750,000.00	11,750,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	62,659,666.16	62,659,666.16	--	--

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
1 年以内	403,553,399.47	20,177,669.98	5.00%
1-2 年	73,529,884.95	7,352,988.49	10.00%
2-3 年	73,845,371.55	14,769,074.31	20.00%

3-4 年	26,124,172.25	13,062,086.13	50.00%
4-5 年	17,036,600.00	13,629,280.00	80.00%
5 年以上	1,527,273.22	1,527,273.22	100.00%
合计	595,616,701.44	70,518,372.13	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	403,553,399.47
1 至 2 年	85,279,884.95
2 至 3 年	108,845,371.55
3 年以上	60,815,277.84
3 至 4 年	26,124,172.25
4 至 5 年	33,015,096.36
5 年以上	1,676,009.23
合计	658,493,933.81

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账	16,155,870.36	46,721,362.00				62,877,232.36

款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,927,328.64	26,591,043.49				70,518,372.13
合计	60,083,199.00	73,312,405.49				133,395,604.49

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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户七	207,752,643.67	31.55%	10,387,632.18
客户二十四	35,000,000.00	5.32%	35,000,000.00
客户八	32,200,000.00	4.89%	6,440,000.00
客户二十	32,000,000.00	4.86%	1,600,000.00
客户六	28,690,521.61	4.36%	1,434,526.08
合计	335,643,165.28	50.98%	

(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	1,134,120,163.74	75.77%	896,370,828.66	57.40%
1 至 2 年	297,251,619.90	13.53%	476,286,290.28	30.50%
2 至 3 年	184,863,822.46	8.99%	178,830,281.20	11.45%
3 年以上	36,546,096.15	1.71%	10,149,507.48	0.65%
合计	1,652,781,702.25	--	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：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商十一	130,200,000.00	清算中
供应商十八	125,940,848.78	制作中
供应商九	115,000,000.00	清算中
供应商四	114,861,886.76	清算中
供应商七	98,604,650.00	制作中
供应商十三	97,913,922.63	制作中
供应商五	51,763,234.11	清算中
供应商十四	34,900,000.00	清算中

供应商二十四	20,000,000.00	制作中
供应商二十二	18,000,000.00	制作中
供应商八	13,000,000.00	制作中
供应商十二	12,800,000.00	制作中
供应商二十一	12,600,000.00	制作中
供应商二十	11,050,000.00	制作中
供应商十九	10,000,000.00	制作中
供应商 六	10,000,000.00	制作中
合 计	876,634,542.28	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
供应商七	投资摄制	864,022,300.00	1年以内	45.37
		98,604,650.00	1-2年	
供应商十一	制片款	50,200,000.00	1-2年	6.14
		20,000,000.00	2-3年	
		60,000,000.00	3-4年	
供应商十八	投资摄制	125,940,848.78	2-3年	5.94
供应商九	制片款	115,000,000.00	1-2年	5.42
供应商四	制片款	114,861,886.76	2-3年	5.41
合 计	——	1,431,543,608.17	——	68.28

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	989,272.26	
其他应收款	73,565,009.05	282,265,927.25
合计	74,554,281.31	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
资金利息	989,272.26	
合计	989,272.26	

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

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	—	—	—	—
本期计提	101,446.92		3,744,000.00	3,845,446.92
2019 年 12 月 31 日余额	101,446.92		3,744,000.00	3,845,446.92

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) 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	238,545,648.02	331,641,333.14
合计	238,545,648.02	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	49,259,627.42			49,259,627.42
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-13,560,000.00		13,560,000.00	
本期计提	-10,869,294.91		126,590,306.45	115,721,011.54
2019 年 12 月 31 日余额	24,830,332.51		140,150,306.45	164,980,638.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,377,519.28
1 至 2 年	59,437,256.00
2 至 3 年	11,390,516.40
3 年以上	135,340,356.34
3 至 4 年	17,663,984.32
4 至 5 年	2,803,630.41
5 年以上	114,872,741.61
合计	238,545,648.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,560,000.00	126,590,306.45				140,150,306.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,699,627.42	-10,869,294.91				24,830,332.51
合计	49,259,627.42	115,721,011.54				164,980,638.96

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	股权转让款	46,800,000.00	3-4 年	19.62%	46,800,000.00
客户二	项目款	46,000,000.00	2-3 年	19.28%	9,200,000.00
客户十六	项目款	27,281,315.07	1-2 年	11.44%	27,281,315.07
客户二十二	转让款	24,000,000.00	1 年以内	10.06%	1,200,000.00
	转让款	1,358,001.29	5 年以上	0.57%	1,358,001.29
客户十七	项目款	24,000,000.00	1-2 年	10.06%	24,000,000.00
合计	--	169,439,316.36	--	71.03%	109,839,316.36

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	250,000.00		250,000.00	837,659.93		837,659.93
在产品	410,649,723.03	41,361,161.25	369,288,561.78	763,176,474.87		763,176,474.87
库存商品	528,844,538.33	60,214,192.80	468,630,345.53	312,514,732.40		312,514,732.40
周转材料	34,752,533.21		34,752,533.21			
低值易耗品				13,244.56		13,244.56
合计	974,496,794.57	101,575,354.05	872,921,440.52	1,076,542,111.76		1,076,542,111.76

(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	
在产品		41,361,161.25				41,361,161.25
库存商品		60,214,192.80				60,214,192.80
合计		101,575,354.05				101,575,354.05

(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
待摊费用	1,012,254.90	523,712.61

待收资产	9,123,665.32	
代扣代收款	3,404.74	
待抵进项税	14,544,622.49	39,870,738.48
待退所得税	12,290.48	
合计	24,696,237.93	40,394,451.09

其他说明：

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	
保证金	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	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	—	—	—	—
本期计提	10,000,000.00			10,000,000.00
2019 年 12 月 31 日余额	10,000,000.00			10,000,000.00

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			-132,463. 85			1,228,521 .12			1,469,061 .96	
小计	2,830,046 .93			-132,463. 85			1,228,521 .12			1,469,061 .96	
二、联营企业											
北京畅文 信息技术 有限公司		300,000.0 0		601.82						300,601.8 2	
深定格文 化传媒无 锡有限公 司		28,000,00 0.00		2,592,237 .56						30,592,23 7.56	
小计		28,300,00 0.00		2,592,839 .38						30,892,83 9.38	
合计	2,830,046 .93	28,300,00 0.00		2,460,375 .53			1,228,521 .12			32,361,90 1.34	

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
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	11,826,200.00	10,000,000.00
西藏北文传媒有限公司	1,251,940.00	1,000,000.00
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	5,472,075.00	4,500,000.00
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司	9,388,600.00	9,000,000.00
北京京西文化旅游发展有限公司	1,000,000.00	
厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	201,934,276.28	
舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）	366,992,142.49	
合计	680,865,233.77	107,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京高览文化投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	该投资不以短期获利为目的，也无出售打算。	不适用
北京高览投资管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	该投资不以短期获利为目的，也无出售打算	不适用
北京大碗娱乐文化传媒有限公司	0.00	1,369,650.00		1,369,650.00	该投资不以短期获利为目的，也无出售打算	不适用
西藏北文传媒有限公司	0.00	188,955.00	0.00	188,955.00	该投资不以短期获利为目的，也无出售打算	不适用
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	0.00	729,056.25	0.00	729,056.25	该投资不以短期获利为目的，也	不适用

公司					无出售打算	
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司	0.00	291,450.00	0.00	291,450.00	该投资不以短期获利为目的，也无出售打算	不适用
北京京西文化旅游发展有限公司	0.00	0.00			该投资不以短期获利为目的，也无出售打算	不适用
厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	914,992.93	0.00	914,992.93	该投资不以短期获利为目的	不适用
舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	-42,715,705.61	-42,715,705.61	该投资不以短期获利为目的	不适用

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

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	2,506,692.19	26,477,868.86
合计	2,506,692.19	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				197,064.20	197,064.20
(1) 购置				197,064.20	197,064.20
(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	2,101,202.78	2,557,844.06	12,081,433.95	61,323,217.97
(1) 处置或报废	44,677,091.18	2,101,202.78	1,001,040.85	2,259,074.76	3,260,115.61
(2) 其他			1,556,803.21	9,822,359.19	58,067,737.36
4.期末余额	493,520.82	126,312.00	7,618,978.58	4,314,745.58	12,553,556.98
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	909,230.41	45,146.00	616,506.43	1,293,770.88	2,864,653.72
(1) 计提	909,230.41	45,146.00	616,506.43	1,293,770.88	2,864,653.72
3.本期减少金额	25,659,388.87	1,330,883.36	2,439,068.74	10,594,924.87	40,027,212.94
(1) 处置或报废	0.00	0.00	950,988.80	2,044,488.25	2,995,477.05
(2) 其他	25,659,388.87	1,283,512.57	1,488,079.94	8,597,807.39	37,028,788.77
4.期末余额	182,975.33	117,879.79	6,430,986.01	3,315,023.66	10,046,864.79

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	310,545.49	8,432.21	1,187,992.57	999,721.92	2,506,692.19
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

注：其他减少为公司移交两山两寺景区资产减少

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	233,207.55	4,677,890.18
合计	233,207.55	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
怀柔影视文化科技园	233,207.55		233,207.55	233,207.55		233,207.55
办公装修装饰工程				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	233,207.55		233,207.55	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
怀柔影视文化		233,207.55				233,207.55						其他

科技园												
办公装修装饰工程		3,840,909.06	4,511,888.31		8,352,797.37		100.00%	100				其他
望京公园办公区设计费		603,773.57			603,773.57		100.00%	100				其他
合计		4,677,890.18	4,511,888.31		8,956,570.94	233,207.55	--	--				--

(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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	83,454,983.00	2,183,042.77		138,231.11	85,776,256.88
2.本期增加金额					684,980.00
(1) 购置					684,980.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		682,570.77			682,570.77
(1) 处置					
(2) 其他		682,570.77			682,570.77
4.期末余额	83,454,983.00	1,500,472.00		138,231.11	85,093,686.11
二、累计摊销					
1.期初余额	43,853,271.75	675,212.22		132,397.60	44,660,881.57
2.本期增加金额	931,737.00	150,046.76		1,055.52	1,082,839.28
(1) 计提	931,737.00	150,046.76		1,055.52	1,082,839.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	44,785,008.75	825,258.98		133,453.12	45,743,720.85
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	38,669,974.25	675,213.02		4,777.99	39,349,965.26
2.期初账面价值	39,601,711.25	1,507,830.55		5,833.51	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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
		企业合并形成的		处置		
北京摩天轮文化 传媒有限公司	111,851,447.36					111,851,447.36
北京世纪伙伴文 化传媒有限公司	834,383,590.15					834,383,590.15
浙江星河文化经 纪有限公司	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
		计提		处置		
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		1,475,784,308.78				1,475,784,308.78

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包含在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组是否发生了减值。

公司涉及重要的商誉所在资产组或资产组组合共三个，上述公司主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，其商誉减值测试时以收购时的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

上述三个资产组预计未来现金流量现值（可回收金额）分别利用了华亚正信评报字{2020}第A01-0049号、华亚正信评报字{2020}第A01-0044号、华亚正信评报字{2020}第A01-0043号的评估结果。

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：

①商誉减值测试过程如下

项目	投资摩天轮形成的商誉	投资世纪伙伴形成的商誉	投资星河文化形成的商誉
商誉账面余额	111,851,447.36	834,383,590.15	641,400,718.63
商誉减值准备余额			
商誉账面余额	111,851,447.36	834,383,590.15	641,400,718.63
资产组有形资产的账面价值	1,057,360,099.23	341,011,498.50	18,138,677.84
包含商誉的资产组账面价值	1,169,211,546.59	1,175,395,088.65	659,539,396.47
包含商誉的资产组预计未来现金流（可收回金额）	2,842,012,700.00	340,669,300.00	17,993,600.00
商誉减值损失（注1）		834,725,788.65	641,545,796.47
被审计单位享有的股权份额	100.00%	100.00%	100.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失（注2）		834,383,590.15	641,400,718.63

注1、商誉减值损失，当大于0时

注2、商誉减值损失以不大于包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值作为应确认的商誉减值。

①关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	关键参数				
		预测期	预测增长率	稳定增长率	利润率	税前折现率
摩天轮 ^{注1}	2020年-2024年（后续为稳定期）	2020年-2024年	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	18.32%
世纪伙伴 ^{注2}	2020年-2021年	2020年-2021年	注2	无	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.29%
星河文化 ^{注3}	2020年-2024年（后续为稳定期）	2020年-2024年	注3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	18.32%

注1：根据历史年度的经营状况，目前已投资的影视项目，签订的合同，以及未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，结合公司目前参与投资制作的影片情况，预计短期内公司营业收入会有所波动，未来长期发展趋势会趋于行业整体水平，对于预测2020年至2024年之间销售收入的增长率分别为-29%，92%，6%，5%，5%；

注2：根据历史年度的经营状况，目前已投资的影视项目，签订的合同，以及未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，结合公司目前参与投资制作的影片情况，鉴于该资产组的核心管理团队未正常履职，核心创作团队已全部流失，现阶段除已摄制完成影视剧外没有其他新影视剧的摄制计划，导致现有存货（影视剧）销售完成后，该资产组将不具备持续经营能力。预测期为2020年-2021年，对于预测2020年至2021年之间销售收入的增长率分别为18467%，-80%；

注3：根据历史年度的经营状况，目前已投资的影视项目，签订的合同，以及未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，结合公司目前艺人业务储备及业务整合规划，预计短期内公司营业收入会有所波动，未来长期发展趋势会趋于行业整体水平，对于预测2020年至2024年之间销售收入的增长率分别为-50%，10%，1%，0%，0%。

商誉减值测试的影响

本报告期计提商誉减值减少公司净利润的金额为1,475,784,308.78元。

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		4,370,331.12		
溶洞	431,721.50		179,883.75	251,837.75	
潭柘寺装修改造工程	24,035,308.17		3,469,237.32	20,566,070.85	
戒台寺装修改造工程	8,951,019.55		6,187,831.93	2,763,187.62	
妙峰山装修改造工程	1,143,613.96		1,096,590.24	47,023.72	
嘉福饭店装饰装修	2,314,863.04		797,480.50	1,517,382.54	
世纪伙伴办公室装修及网络费	16,738.15		11,335.49		5,402.66
星河文化办公楼装修及租赁费	148,437.30		148,437.30		
北京文化产业园办公楼装修		8,956,570.95	895,657.09		8,060,913.86
合计	41,412,032.79	8,956,570.95	17,156,784.74	25,145,502.48	8,066,316.52

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	200,862,776.59	47,359,678.54	109,312,384.77	27,083,872.25
内部交易未实现利润	0.00	0.00	2,358,490.57	589,622.64
可抵扣亏损	90,438,693.12	22,609,687.23	13,925,196.08	3,481,299.03
合计	291,301,469.71	69,969,365.77	125,596,071.42	31,154,793.92

(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		69,969,365.77		31,154,793.92
递延所得税负债		1,164,701.39		

(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	610,951,383.91	142,410.83
可抵扣亏损	124,864,188.83	13,488,399.45
合计	735,815,572.74	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	
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	
2024 年	115,179,237.90		
合计	124,864,188.83	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	62,573,758.56	62,573,758.56
预付投资款		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）		234,707,848.10
北京东方山水度假村有限公司	200,000,000.00	
LOGO 版权美国	1,367,550.77	
OA 软件	137,931.04	
合计	264,079,240.37	330,581,606.66

其他说明：

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	390,000,000.00	50,000,000.00
合计	390,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

2019年12月31日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
北京银行商务中心区支行	100,000,000.00	信用借款	2019-6-13	2020-6-14
北京银行商务中心区支行	150,000,000.00	信用借款	2019-12-25	2020-12-25
民生银行北京国贸支行	60,000,000.00	信用借款	2019-3-27	2020-3-12

中信银行新兴支行	80,000,000.00	信用借款	2019-6-14	2020-5-31
合计	390,000,000.00			

(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 0.00 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	909,870,067.21	626,177,474.83
一年以上	105,798,751.66	187,371,735.24
合计	1,015,668,818.87	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
供应商三/客户二	35,000,000.00	未结算
供应商二十七	23,854,401.22	未结算
供应商二十八	9,782,355.16	未结算
供应商十/客户十四	7,787,069.45	未结算
供应商二十六	4,231,627.97	未结算
供应商二十五	4,060,182.06	未结算
供应商一	2,160,000.00	未结算
合计	86,875,635.86	--

其他说明：

年末应付账款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
供应商二十三	非关联方	167,928,871.31	1年以内	16.53	分账款
供应商十七	关联方	153,368,476.61	1年以内	15.10	分账款
供应商十/客户十四	非关联方	61,883,161.23	1年以内	6.86	分账款
		7,787,069.45	1年以上		
供应商十五	非关联方	55,376,290.44	1年以内	5.45	分账款
供应商十六	非关联方	50,000,000.00	1年以内	4.92	分账款
合计	—	496,343,869.04		48.86	

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	309,286,089.73	146,944,501.18
1 年以上	2,138,804.24	136,079,068.00
合计	311,424,893.97	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
----	------	-----------

(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：

年末预收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
客户十四	非关联方	100,000,000.00	1年以内	32.11	投资制片款
客户二十	非关联方	44,880,000.00	1年以内	14.41	播映权
客户二十三	非关联方	40,800,000.00	1年以内	13.10	播映权
客户十	非关联方	38,400,000.00	1年以内	12.33	投资制片款
客户十五	非关联方	30,600,000.00	1年以内	9.83	投资制片款
合计	—	254,680,000.00		81.78	

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	9,154,199.17	77,082,968.16	79,138,734.28	7,098,433.05
二、离职后福利-设定提存计划	548,358.36	7,038,650.79	7,189,186.73	397,822.42
三、辞退福利	0.00	1,999,562.84	1,143,883.93	855,678.91
合计	9,702,557.53	86,121,181.79	87,471,804.94	8,351,934.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,337,989.23	64,131,670.51	65,920,098.75	6,549,560.99
2、职工福利费	2,000.00	3,219,891.34	3,221,891.34	0.00
3、社会保险费	339,556.93	4,675,464.27	4,734,216.07	280,805.13
其中：医疗保险费	306,580.47	4,230,541.80	4,279,632.30	257,489.95
工伤保险费	8,291.92	112,715.97	115,914.67	5,093.22
生育保险费	24,684.54	332,206.50	338,669.08	18,221.96
4、住房公积金	25,271.00	3,897,499.88	3,922,770.88	0.00
5、工会经费和职工教育经费	449,382.01	1,158,442.16	1,339,757.24	268,066.93
8、其他				
合计	9,154,199.17	77,082,968.16	79,138,734.28	7,098,433.05

(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	526,145.74	6,737,037.22	6,884,301.88	378,881.08
2、失业保险费	22,212.62	301,613.57	304,884.85	18,941.34
合计	548,358.36	7,038,650.79	7,189,186.73	397,822.42

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	191,808.22	3,821,336.01
企业所得税	8,437,249.50	84,977,652.03
个人所得税	430,753.53	576,248.76
城市维护建设税	15,593.68	767,234.85
教育费附加	11,138.35	542,936.76
印花税	51,020.60	
其他税费	75,000.00	238,784.64
合计	9,212,563.88	90,924,193.05

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	2,445,326.20	
其他应付款	234,148,144.15	316,425,279.19
合计	236,593,470.35	316,425,279.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	502,312.50	
固投利息	1,943,013.70	
合计	2,445,326.20	

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	128,747,120.02	266,735,780.99
1 年以上	105,401,024.13	49,689,498.20
合计	234,148,144.15	316,425,279.19

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
客户十九	23,999,978.96	未支付
客户二十八	50,000,000.00	未支付
客户二十五	9,160,050.70	未支付
客户二十一	5,050,657.01	未支付
客户二十六	2,999,978.96	未支付
客户十一	2,500,000.00	未支付

合计	93,710,665.63	--
----	---------------	----

其他说明

年末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
客户二十八	非关联方	7,578,356.17	1年以内	24.59	固投款
		50,000,000.00	1-2年		
客户九	非关联方	55,000,000.00	1年以内	23.49	转让款
客户二十七	非关联方	40,000,000.00	1年以内	17.08	往来款
客户十九	非关联方	23,999,978.96	1年以内	10.25	往来款
客户十八	非关联方	23,000,000.00	1年以内	9.82	转让款
合计	—	199,578,335.13	—	85.23	—

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

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
合计	--	--	--								

(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：

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	73,686,198.23	
专项应付款	1,663,979.62	2,131,866.58
合计	75,350,177.85	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
融资租赁款	82,786,361.09	
未确认融资租赁费用	-9,100,162.86	
	73,686,198.23	

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		457,810.66	763,979.62	拆迁补偿
灵山分公司供水工程款	900,000.00			900,000.00	政府拨入
古树维护拨款	8,650.00		8,650.00		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		467,886.96	1,663,979.62	--

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
景区升级改造项目补贴	1,750,000.00		1,750,000.00		政府拨入
《东极岛》政府奖励金		13,000,000.00		13,000,000.00	政府拨入
《我和我的家乡》政府奖励金		13,000,000.00		13,000,000.00	政府拨入
《我和我的家乡》北京宣传文化引导基金		10,000,000.00		10,000,000.00	政府拨入
《东极岛》北京宣传文化引导基金		500,000.00		500,000.00	政府拨入
《敦煌》北京宣传文化引导基金		500,000.00		500,000.00	政府拨入
合计	1,750,000.00	37,000,000.00	1,750,000.00	37,000,000.00	--

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			0.00	与资产相关
《东极岛》国家电影局电影精品专项资金		13,000,000.00					13,000,000.00	与资产相关
《我和我的家乡》国家电影局电影精品专项资金		13,000,000.00					13,000,000.00	与资产相关
《我和我的家乡》北京市文化发展中心宣传文		10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关

化引导基金								
《东极岛》北京市文化发展中心宣传文化引导基金		500,000.00					500,000.00	与资产相关
《敦煌》北京市文化发展中心宣传文化引导基金		500,000.00					500,000.00	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-38,056,900.04			1,164,701.39	-39,221,601.43		-39,221,601.43
其他权益工具投资公允价值变动		-38,056,900.04			1,164,701.39	-39,221,601.43		-39,221,601.43
其他综合收益合计		-38,056,900.04			1,164,701.39	-39,221,601.43		-39,221,601.43

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	82,671,375.70			82,671,375.70
合计	82,671,375.70			82,671,375.70

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	913,302,427.30	851,468,506.26
调整后期初未分配利润	913,302,427.30	851,468,506.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,305,834,809.46	125,105,283.36
减：提取法定盈余公积		33,967,576.86
应付普通股股利	42,945,884.07	29,346,135.46
加：其他调整		42,350.00
期末未分配利润	-1,435,478,266.23	913,302,427.30

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	852,049,460.84	762,007,508.95	733,171,624.90	337,533,223.75
其他业务	3,285,896.70	378,589.00	8,183,505.22	
合计	855,335,357.54	762,386,097.95	741,355,130.12	337,533,223.75

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

项 目	本期金额	占收入金额比例%
流浪地球	631,781,213.70	73.86
攀登者	33,545,552.89	3.92
被光抓走的人	28,153,132.29	3.29
跳舞吧大象	24,521,556.72	2.87
特警队	21,751,882.17	2.54
合 计	739,753,337.77	86.48

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	424,669.40	1,985,679.49
教育费附加	330,914.10	830,354.45
房产税	232,004.46	1,769,776.60
土地使用税	47,639.53	222,359.90
车船使用税	3,909.58	18,302.08
印花税	136,398.08	1,723,429.73
文化事业建设费	60,000.00	1,014,685.62
电影专项基金		305,248.90
地方水利建设基金	2,180.12	
其他	12,021.43	42,417.01
合计	1,249,736.70	7,912,253.78

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	2,603,225.17	2,523,358.99
公务费用	2,530,972.24	3,400,909.86
合计	5,134,197.41	5,924,268.85

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	83,333,543.45	93,672,940.92
公务费用	20,418,879.15	26,869,664.29
能源费用	3,890,029.64	4,981,113.16
固定费用	42,789,541.86	49,788,213.55
合计	150,431,994.10	175,311,931.92

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	14,879,403.34	1,089,034.57
减:利息收入	3,307,787.12	16,564,576.21
汇兑损失	86,668.69	
减:汇兑收益		7,273.40
其他	348,803.73	274,755.11

合计	12,007,076.66	-15,208,059.93
----	---------------	----------------

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
政府奖励资金（北京市东城区产业和投资促进局）		350,000.00
税收返还		118,800.00
景区升级改造资金	1,750,000.00	1,750,000.00
电影《特警队》政府奖励		4,000,000.00
电视剧《实习生》政府奖励		150,000.00
2017 年度门头沟区重大贡献企业奖励		710,000.00
个税手续费		481,536.09
《流浪地球》中共北京市宣传部奖金	1,025,310.60	
门头沟区财政稳岗补贴	48,170.27	
税收返还	98,267.47	
增值税进项税加计抵减	47,407.27	
政府奖励资金（北京市东城区发展和改革委员会）	160,000.00	

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	2,460,375.53	-100,938.75
处置长期股权投资产生的投资收益		7,077,038.93
其他投资收益		-292,151.90
合计	2,460,375.53	6,683,948.28

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	-113,553,398.22	
长期应收款坏账损失	-10,000,000.00	
应收利息坏账损失	-3,845,446.92	
应收账款坏账损失	-73,312,405.48	
合计	-200,711,250.62	

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		-21,441,131.47
二、存货跌价损失	-101,575,354.05	
十三、商誉减值损失	-1,475,784,308.78	
十四、其他	-468,769,043.50	
合计	-2,046,128,706.33	-21,441,131.47

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
固定资产处置利得或损失	-10,772,281.71	259,749.53

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		10,000.00	
其他利得	357,820.85	616,683.83	
合计	357,820.85	626,683.83	

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
非流动资产报废净损失	22,758,968.21	380,351.22	22,751,926.01
赔偿金、违约金及罚款支出	2,366,394.64	1,122,438.67	2,366,682.13
其他支出	15,441.96	11,788.27	749,198.65
合计	25,140,804.81	1,514,578.16	25,867,806.79

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	5,383,018.66	100,612,318.44
递延所得税费用	-38,814,571.85	40,621.53
合计	-33,431,553.19	100,652,939.97

(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	-2,352,679,436.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-588,169,859.19
子公司适用不同税率的影响	2,676,401.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	551,928,606.93
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	133,297.94
所得税费用	-33,431,553.19

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
利息收入	3,307,787.12	18,205,349.98
营业外收入		269,534.12
政府补助	40,081,748.34	5,731,384.36
代收捐赠款		199,488.50

联合摄制款		59,980,726.07
收霍尔果斯坏猴子《我不是药神》代缴企业所得税款		
收到影视项目退款		
收四得公园房租及押金退款		
收到的其他往来款	472,945,710.80	20,059,720.99
合计	516,335,246.26	104,446,204.02

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	348,803.73	123,013.85
广告费用等销售费用	2,530,972.24	4,916,496.83
公务费、能源费用等管理费用	24,292,250.24	52,928,302.26
支付联合摄制费		18,400,000.00
支付的滞纳金	2,366,394.64	
支付的往来款	189,453,386.14	6,597,351.66
合计	218,991,806.99	82,965,164.60

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
处置营业单位支付的现金净额		502,098.58
合计		502,098.58

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 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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司 本金及利息	32,400,290.43	
限制性股票回购注销款		110,416,750.00
融资租赁手续费预付款		5,000,000.00
合计	32,400,290.43	115,416,750.00

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	-2,319,247,883.57	121,403,579.88
加：资产减值准备	2,246,839,956.95	44,653,131.47
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,864,653.72	6,173,975.37
无形资产摊销	1,082,839.28	1,380,748.24
长期待摊费用摊销	17,156,784.74	29,611,025.57
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）	22,470,890.27	-259,749.53
固定资产报废损失（收益以“—”	10,772,281.71	386,595.06

号填列)		
财务费用（收益以“—”号填列）	13,801,047.17	145,906.25
投资损失（收益以“—”号填列）	2,460,375.53	-6,683,948.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-38,814,571.85	5,843,621.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	203,620,671.24	-445,830,756.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-414,396,425.77	-508,207,457.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-276,809,866.58	838,894,349.22
其他		2,412,809.16
经营活动产生的现金流量净额	-528,199,247.16	89,923,829.29
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	175,890,928.67	903,897,352.98
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	-728,006,424.31	-301,407,530.77

（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	175,890,928.67	903,897,352.98
其中：库存现金		406,236.28
可随时用于支付的银行存款		902,838,253.45
三、期末现金及现金等价物余额	175,890,928.67	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
存货	98,195,621.38	融资租赁封神剧本版权质押
预付账款	1,096,885,723.78	融资租赁封神剧本版权质押
合计	1,195,081,345.16	--

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	--	--	
其中：美元	821,435.54	6.97620	5,730,498.61
欧元			
港币	1,117,166.68	0.89578	1,000,735.57
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	1,379,155.61	其他收益	1,379,155.61
与资产相关的政府补助	1,750,000.00	其他收益	1,750,000.00

（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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京潭柘嘉福宾馆有限公司	6,415,601.65	100.00%	转让	2020年05月31日	资产移交	-563,982.44	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
西藏摩咖轮	30,000,000.00	100.00%	转让	2019年12月18日	股权移交	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

本年合并期间嘉福饭店为2019年1月1日至2019年5月31日，西藏摩咖轮为2019年1月1日至2019年12月18日。

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：

子公司名称	变动原因
北京小河滩文化传媒有限公司	新成立
北文时代（厦门）影视文化传媒有限公司	新成立
天津摩天轮文化传媒有限公司	新成立
上海摩天之眼文化传媒有限公司	新成立

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	
双恒投资	北京市	北京市	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	100.00%		投资设立
嘉福饭店	北京市	北京市	中餐、住宿、零售酒、茶、卷烟、雪茄烟及会议服务	100.00%		投资设立
摩天轮	北京市	北京市	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	100.00%		购买
世纪伙伴	北京市	北京市	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	100.00%		购买

			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。)			
星河文化	北京市	浙江海宁市	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	100.00%		购买
小河滩	北京市	北京市	电视剧制作; 电影发行; 演出经纪; 制作、发布广告; 组织文化艺术交流活动 (不含营业性演出); 文化娱乐经纪人服务; 影视	100.00%		投资设立

			策划；承办展览展示服务；出租商业用房；出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电视剧制作、电影发行、演出经纪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。）			
北文时代	北京市	北京市	电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；文艺创作与表演；演出经纪业务；经营性演出（不含文化表演团体）；文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；其他文化艺术经纪代理（不含须经许可审批的项目）；其他娱乐业（不含须经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布。	100.00%		投资设立

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
北京功做事影视文化有限公司	49.00%	74,116.29	11,554,200.00	7,490,802.06
北京摩登视界文化传媒有限公司	45.00%	-13,487,190.40		-14,894,344.60

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	
西藏星河桥文化传媒有限公司	西藏	西藏	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】。	50.00%		权益法
北京畅文信息技术有限公司	北京	北京	游戏 IP	30.00%		权益法

深定格文化传媒 无锡有限公司	无锡	无锡	影视传媒	20.00%		权益法
-------------------	----	----	------	--------	--	-----

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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			680,865,233.77	680,865,233.77
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

（1）公司持有的西藏北文传媒有限公司、北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司、霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司、北京高览文化投资管理有限公司、北京高览投资管理中心（有限合伙）在二级市场上没有

公开报价，管理层持有该投资的目的是为非交易性质，管理层根据财务报表和盈利预测，对其公允价值进行了评估，确认公允价值累计变动1,612,615.00元，期末公允价值的最佳估计值为 99,112,615.00元。

(2) 公司持有的北京大碗娱乐文化传媒有限公司、北京京西文化旅游发展有限公司、厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）在二级市场上没有公开报价，管理层持有该投资的目的是为非交易性质，管理层聘请外部评估机构对其公允价值进行了评估，确认公允价值累计变动-39,669,515.04元，期末公允价值的最佳估计值为 581,752,618.77元。

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。

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
中国华力控股集团有限公司	5%以上股东

富德生命人寿保险股份有限公司	5%以上股东
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
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
天津兔子洞影视文化传媒有限公司	5%以上股东参股公司
北京亚星佰人商务会所有限公司	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
北京智能广宣科技有限公司	5%以上股东参股公司
粉盒信息科技（北京）有限公司	5%以上股东参股公司
深定格文化传媒无锡有限公司	5%以上股东参股公司
霍尔果斯十间影视传媒有限公司	5%以上股东参股公司
南京淘美文化传播有限公司	5%以上股东参股公司
工夫影业（宁波）有限公司	公司高管任该公司董事
西藏筋斗云影业有限公司	公司高管任该公司董事
坏猴子（上海）文化传播有限公司	公司高管任该公司母公司董事
上海拾谷影业有限公司	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
宋歌	董事长、总裁
陶蓉	副董事长
丁江勇	董事
张云龙	董事、副总裁
杜扬	董事、副总裁
邸晓峰	独立董事
李华宾	独立董事
褚建国	独立董事
刘伟	监事会主席
张润波	监事
金波	职工监事
邓勇	副总裁
陈晨	董事会秘书、副总裁
张雅萍	财务总监
娄晓曦	副董事长

其他说明

注：娄晓曦已于2019年8月23日离任。

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	9,728,777.03		否	17,799,347.87
粉盒信息科技（北京）有限公司	电影宣传	4,833,422.73		否	
坏猴子（上海）文化传播有限公司	电影宣传、发行	4,800,000.00		否	
北京影拓星瀚网络科技有限公司	电影宣传、发行	74,272,805.69		否	15,000,000.00
深定格文化传媒无锡有限公司	投资制片款	2,532,120.00		否	
霍尔果斯十间影视传媒有限公司	投资制片款	4,000,000.00		否	
北京智能广宣科技有限公司	电影宣传、发行	813,971.78		否	
富德生命人寿保险股份有限公司	补充保险费	245,163.16		否	145,070.00
南京淘美文化传播有限公司	电影宣传	1,126,175.56		否	
西藏筋斗云影业有限公司	电影投资款	22,800,000.00		否	

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
天津兔子洞影视文化传媒有限公司	网剧发行	79,081.11	1,665,959.00
上海拾谷影业公司	电影发行	8,951,247.95	

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限 公司	房屋租赁	19,209,741.90	

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限有限公司（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，本期报告期确认租赁费19,209,741.90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
关键管理人员报酬	11,607,000.00	10,396,800.00

(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

应收票据	西藏北文传媒有限公司	2,000,000.00			
电视栏目制作(应收账款)	西藏北文传媒有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	22,500,000.00	2,250,000.00
网剧发行(应收账款)	天津兔子洞影视文化传媒有限公司			303,047.77	15,152.39
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	374,056.31	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)	坏猴子(上海)文化传播有限公司	2,584,819.69	129,240.98		
电影发行(应收账款)	北京影拓星瀚网络科技有限公司	1,253,169.19	62,658.46		
电影制作(预付账款)	上海拾谷影业有限公司	18,200,000.00			
电影制作(预付账款)	郭帆文化传媒(北京)有限公司			90,072,180.09	
房屋租赁(预付账款)	北京亚星佰人商务会所有限公司			20,170,229.00	
电影宣发(预付账款)	北京影拓星瀚网络科技有限公司			15,000,000.00	
电影投资(预付账款)	深定格文化传媒无锡有限公司	2,000,000.00			
电影制作(预付账款)	霍尔果斯十间影视传媒有限公司	4,000,000.00			
电影投资(预付账款)	西藏筋斗云影业有限公司	22,800,000.00			
房屋租赁押金(其他应收款)	北京亚星佰人商务会所有限公司	5,000,000.00	500,000.00	5,000,000.00	250,000.00

(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		5,000,000.00

	公司		
电影制作（应付账款）	郭帆文化传媒（北京）有限公司	153,368,476.61	
电影宣发（应付账款）	北京影拓星瀚网络科技有限公司	6,633,639.91	
电影宣发（应付账款）	重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	986,277.56	
电影宣发（应付账款）	霍尔果斯坏猴子影视文化传播有限公司	1,354,467.89	

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
重要的仲裁事项	截至本公告日，公司全资子公司世纪伙伴投资的舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）45000 万人民币元股权被北京市第二中级人民法院(2020)京 02 财保 27 号、28 号予以冻结，冻结期间为 2020 年 4 月 16 日-2023 年 4 月 15 日，案由系世纪伙伴收到北京仲裁委员会于 2020 年 2 月 19 日受理保利影业投资有限公司仲裁申请的答辩通知书两份：（2020）京仲案第 0467 号、0468 号，保利影业申请裁决世纪伙伴支付其未依约清偿的投资款及利息。	0.00	
处置子公司事项	公司拟将持有的北京世纪伙伴文化传媒有限公司 100% 股权转让，北京世纪伙伴文化传媒有限公司 2019 年 12 月 31 日的净资产账面价值为 4770 万元，拟转让对价为人民币 4,800 万元。	299,767.22	
疫情影响	受新冠肺炎疫情影响，影视		不好预计消除影响时间

	文化行业面临电影撤档、影院关闭、影视项目停拍、演员停工等严峻挑战，对影视项目生产制作、营销发行、放映等各个环节均造成冲击。同时，复工复产后仍需面临观众对观影等娱乐活动安全性的担忧，影视文化行业全面恢复疫情前正常水平所需时间周期尚存在不确定性风险，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。目前，公司已逐步复工复产，克服各种困难，努力启动创作生产。		
--	--	--	--

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
收入确认不符合会计政策	董事会	应收账款	-441,028,000.00
收入确认不符合会计政策	董事会	存货	251,888,116.69
收入确认不符合会计政策	董事会	递延所得税资产	-5,803,000.00
收入确认不符合会计政策	董事会	其他流动资产	27,622,639.76
归属期间调整	董事会	应付职工薪酬	4,864,952.23

归属期间调整	董事会	应交税费	6,864,764.71
收入确认不符合会计政策	董事会	其它应付款	23,760,000.00
重述后调整	董事会	盈余公积	-618,377.38
重述后调整	董事会	利润分配-未分配利润	-200,094,294.23
重述后调整	董事会	少数股东权益	-2,097,288.88
收入确认不符合会计政策	董事会	营业收入	-463,696,719.61
收入确认不符合会计政策	董事会	营业成本	-251,888,116.69
归属期间调整	董事会	税金及附加	907,037.46
归属期间调整	董事会	管理费用	4,864,952.23
归属期间调整	董事会	资产减值损失	-23,212,000.00
归属期间调整	董事会	所得税费用	8,441,367.88
重述后调整	董事会	净利润	-202,809,960.49
重述后调整	董事会	归属于母公司净利润	-200,712,671.61
重述后调整	董事会	少数股东损益	-2,097,288.88
重计算列报	董事会	基本每股收益	-0.28
重计算列报	董事会	稀释每股收益	-0.28

(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
潭柘寺	32,174,470.44	24,270,923.15	7,913,467.29		7,913,467.29	7,913,467.29

戒台寺	4,222,469.71	10,449,505.57	-5,920,408.32		-5,920,408.32	-5,920,408.32
妙峰山	3,459,382.39	5,046,703.73	-1,587,321.34		-1,587,321.34	-1,587,321.34
嘉福饭店	1,988,223.59	405,302.45	563,982.44		563,982.44	563,982.44

其他说明

终止经营的处置情况

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
潭柘寺	-18,015,716.27		-18,015,716.27
戒台寺	-2,741,996.22		-2,741,996.22
妙峰山	-3,599,003.29		-3,599,003.29
嘉福饭店	-8,886,456.20		-8,886,456.20

(1) 本期归属于母公司所有者的终止经营损益为-32,273,451.91元（上期：-201,150.73元）。

(2) 本期非流动资产或处置组不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的情况

(3) 本期终止经营不再满足持有待售类别划分条件的情况

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游、酒店服务	影视及经纪	分部间抵销	合计
营业收入	41,844,546.12	813,490,811.42		855,335,357.54
营业成本	3,867,967.78	758,518,130.17		762,386,097.95
投资收益		2,460,375.53		2,460,375.53
利润总额	234,814.07	-2,352,914,250.83		-2,352,679,436.76
净利润	234,814.07	-2,319,482,697.64		-2,319,247,883.57
归属于母公司所有者净利润		-2,306,069,623.53		-2,306,069,623.53
少数股东损益		-13,413,074.11		-13,413,074.11

(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	509,086,758.13	100.00%	47,599,327.14	9.35%	461,487,430.99	226,058,668.62	100.00%	19,476,892.10	8.62%	206,581,776.52
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	509,086,758.13	100.00%	47,599,327.14	9.35%	461,487,430.99	226,058,668.62	100.00%	19,476,892.10	8.62%	206,581,776.52
合计	509,086,758.13	100.00%	47,599,327.14	9.35%	461,487,430.99	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：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	376,581,203.02	18,829,060.15	5.00%
1-2 年	49,965,376.13	4,996,537.61	10.00%
2-3 年	60,866,655.75	12,173,331.15	20.00%
3-4 年	20,146,250.01	10,073,125.01	50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上	1,527,273.22	1,527,273.22	100.00%
合计	509,086,758.13	47,599,327.14	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,581,203.02
1 至 2 年	49,965,376.13
2 至 3 年	60,866,655.75
3 年以上	21,673,523.23
3 至 4 年	20,146,250.01
5 年以上	1,527,273.22
合计	509,086,758.13

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,476,892.10	28,122,435.04				47,599,327.14
合计	19,476,892.10	28,122,435.04				47,599,327.14

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

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	207,752,643.67	40.81%	10,387,632.18
浙江好酷影视有限公司	32,200,000.00	6.33%	6,440,000.00
中影数字电影发展（北京）有限公司	28,690,521.61	5.64%	1,434,526.08
上海银润传媒广告有限公司	27,000,000.00	5.30%	2,700,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	24,000,000.00	4.71%	1,200,000.00
合计	319,643,165.28	62.79%	

(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	989,272.26	37,440,362.43
应收股利		3,000,000.00
其他应收款	363,944,783.78	458,442,361.44
合计	364,934,056.04	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
影视项目资金占用利息	989,272.26	
内部往来计息		37,440,362.43
合计	989,272.26	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

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	101,446.92		3,744,000.00	3,845,446.92
2019 年 12 月 31 日余额	101,446.92		3,744,000.00	3,845,446.92

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) 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
应收星河文化股利		3,000,000.00
合计		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	433,019,590.09	498,882,723.87
合计	433,019,590.09	498,882,723.87

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	—	—	—	—
--转入第三阶段	-9,360,000.00		9,360,000.00	
本期计提	4,377,767.95		37,440,000.00	37,440,000.00
本期转回				4,377,767.95
2019 年 12 月 31 日余额	22,274,806.31		46,800,000.00	69,074,806.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,963,832.95
1 至 2 年	6,073,796.00
3 年以上	49,981,961.14
3 至 4 年	700,000.00
4 至 5 年	63,630.41
5 年以上	49,218,330.73
合计	433,019,590.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	9,360,000.00	37,440,000.00				46,800,000.00

按信用风险特征组合计提的坏账准备	26,652,574.26	-4,377,767.95				22,274,806.31
合计	36,012,574.26	33,062,232.05				69,074,806.31

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
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	往来款	319,721,323.47	1 年以内	73.84%	3,197,213.23
聚匠鑫国际文化艺术（北京）有限公司	股权转让款	46,800,000.00	3-4 年	10.81%	46,800,000.00
北京市门头沟区旅游局	转让款	24,000,000.00	1 年以内	5.86%	1,200,000.00
北京市门头沟区旅游局	转让款	1,358,001.29	5 年以上		
天津摩天轮文化传媒有限公司	保证金	18,900,000.00	1 年以内	4.36%	945,000.00
浙江星河文化经纪有限公司	转让款	8,232,524.83	1 年以内	1.90%	411,626.24

合计	--	419,011,849.59	--	96.77%	52,553,839.47
----	----	----------------	----	--------	---------------

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	2,340,164,945.67	1,969,976,596.32	370,188,349.35	2,330,164,945.67		2,330,164,945.67
对联营、合营企业投资	30,892,839.38		30,892,839.38			
合计	2,371,057,785.05	1,969,976,596.32	401,081,188.73	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			1,302,299,767.22		47,700,232.78	1,302,299,767.22
星河文化	750,000,000.00			667,676,829.10		82,323,170.90	667,676,829.10

北文时代（厦门）影视文化传媒有限公司		100,000,000.00				10,000,000.00	
合计	2,330,164,945.67	100,000,000.00		1,969,976,596.32		370,188,349.35	1,969,976,596.32

(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		300,000.0 0		601.82						300,601.8 2	
深定格文 化传媒无 锡有限公 司		28,000,00 0.00		2,592,237 .56						30,592,23 7.56	
小计		28,300,00 0.00		2,592,839 .38						30,892,83 9.38	
合计		28,300,00 0.00		2,592,839 .38						30,892,83 9.38	

(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	783,663,597.60	695,239,083.22	550,691,600.72	298,273,759.89
其他业务	10,345,652.43	378,589.00	7,179,542.97	
合计	794,009,250.03	695,617,672.22	557,871,143.69	298,273,759.89

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
成本法核算的长期股权投资收益		253,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,592,839.38	
处置长期股权投资产生的投资收益	292,151.90	-3,398,327.51
其他投资收益		-292,151.90
合计	2,884,991.28	249,309,520.59

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	-33,243,171.98	
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）	3,081,748.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,312,093.69	
减：所得税影响额	-8,117,427.18	
少数股东权益影响额	-370,617.34	
合计	-23,985,472.81	--

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	-62.09%	-3.2209	-3.2209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.45%	-3.1874	-3.1874

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有董事长、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

北京京西文化旅游股份有限公司

董事长： 宋歌

二〇二〇年四月二十八日