

证券代码：000802

证券简称：北京文化

公告编号：2020-022

北京京西文化旅游股份有限公司 2019 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

声明

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	北京文化	股票代码	000802
股票上市交易所	深圳证券交易所		
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	
办公地址	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	
传真	57807778	57807778	
电话	57807786	57807780	
电子信箱	chenc@bjc-ent.com	000802@bjc-ent.com	

2、报告期主要业务或产品简介

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。

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。

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年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

单位：元

	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
营业收入	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	-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	-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	-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
总资产	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	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。

(2) 分季度主要会计数据

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

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,457	年度报告披露日前一个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	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有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			
中国华力控股集团有限公司	境内非国有法人	15.16%	108,510,309	0	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	0	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	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	0	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	0	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	0			
全国社保基金一一零组合	其他	0.87%	6,219,928	0			
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	0			

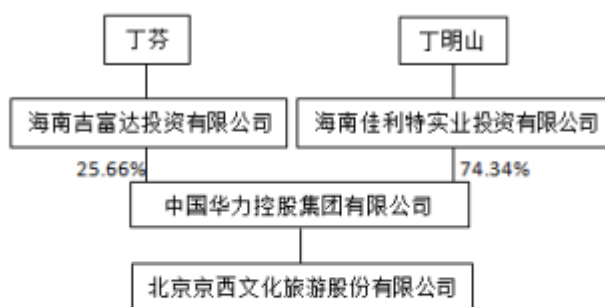
沈奇辉	境内自然人	0.86%	6,185,672	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		西藏金宝藏文化传媒有限公司与新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）之间存在关联关系。除此之外，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）		无			

（2）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与第一大股东之间的产权及控制关系



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“陕西国投·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。

5、公司债券情况

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

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

2019年，公司围绕2019年年度经营计划有序开展工作，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。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
电影	782,127,274.74	92,653,294.57	11.85%	52.58%	-56.87%	-30.06%
电视剧网剧	2,585,492.63	-45,102,009.25	-1,744.43%	-95.51%	-211.80%	-1,814.48%
艺人经纪	27,431,433.78	21,195,997.97	77.27%	-63.96%	-66.02%	-4.69%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

主要原因是全资子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司（简称“世纪伙伴”）主要从事电视剧业务，受经营团队变化、行业政策和市场环境等影响报告期收入大幅下滑；公司电影板块收入保持增长，相应营业成本较上年同期有所增长；归属于上市公司股东的净利润较上年同期大幅下降主要原因是公司全资子公司世纪伙伴和浙江星河文化经纪有限公司经营业绩下滑，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。

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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
北京小外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