



开心麻花

NEEQ : 835099

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司

(Fun Age Entertainment Co., LTD)

年度报告

2018

公司年度大事记

报告期新增作品



电影《李茶的姑妈》



电影《西虹市首富》



舞台剧《疯狂双子星》



舞台剧《谈判专家》



舞台剧《求婚女王》



舞台剧《男团大翻身》

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
本公司、公司、开心麻花、股份公司	指	北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司
公司章程	指	《北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

注 1：本报告书所引用的财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和根据该类财务数据计算的财务指标；

注 2：本报告书中可能存在个别数据加总后与相关数据汇总数存在尾差情况，系数据计算时四舍五入造成。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张晨、主管会计工作负责人周力及会计机构负责人（会计主管人员）洪雅楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争的风险	我国文化行业蓬勃发展，演出、电影、综艺等多种文化娱乐形式日趋丰富。演艺行业和影视行业已呈现竞争激烈的局面。一是国内新的竞争对手不断出现，国外作品不断被引入国内加剧竞争；二是制作成本呈上升趋势；三是其他娱乐形式的不断丰富将对演出市场、电影市场形成一定的替代威胁。如果公司不能在人才培养、作品质量、业务创新、业务规模等方面持续提升，市场竞争加剧将对公司未来业绩的发展带来不利影响。
经济周期影响的风险	我国经济近年来保持稳定增长，居民的生活水平也有进一步提升，我国已经进入全面建设小康社会时期，文化消费已成为新的消费热点，包括演出、影视在内的文化产业加速繁荣。随着经济发展，整个文化产业存在受经济周期影响而发生波动的风险，从而对行业内公司带来有利或不利影响。
行业政策的风险	随着我国经济持续增长，国力逐步增强，文化产业已经上升为国家的战略性新兴产业和国民经济的支柱产业，党中央、国务院连续发布了一系列文件，并出台了一系列财政、税收、金融优惠政策加大对文化产业的扶持力度，并鼓励文化企业进一步做大做强。若相关政策发生变动，可能对文化产业产生不利影响。公司所从事的演出业务和影视业务均受到国家相关部门的监管。公司可能面临以下风险：未能严格把握好政策导向，违反了

	行业政策或相关监管规定，而被监管部门处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入的风险；未能及时把握政策导向，在备案公示阶段，项目未获备案的风险；制作完成的剧目未通过相关审批备案，或摄制的影视作品未获内容审查通过、无法获得发行许可证的风险；已演出的剧目因政策导向的变化而无法继续演出，或已发行的影视作品无法继续播出或被勒令停止播放的风险。
版权保护风险	近年来，政府有关部门制定了诸多规范市场秩序的法规和政策，加大了盗版打击力度，知识产权保护情况得到了明显改善，社会版权保护意识有所增强。公司十分重视知识产权保护工作，已进行了著作权登记，商标注册等一系列版权保护工作，但仍无法完全避免作品被他人盗版侵权等情况的发生，且侵权者可能无法弥补其行为对公司造成的损失。由于打击盗版侵权行为、规范市场秩序是一个长期的工作，因此在一定时期内，公司仍将面临版权保护风险。
人才流失的风险	公司管理团队和喜剧人才团队是公司持续发展的重要基础，优秀的喜剧人才是市场上的稀缺资源，公司签约导演、编剧和功勋演员对公司发展起到了推动作用。由于人才资源受内外部环境等多种因素的影响，其流动不可避免；且随着公司业务发展，公司仍需吸引更多优秀的喜剧人才加入。虽然公司在职业发展、薪酬福利、工作环境等方面提供了有利的工作条件及激励机制，已培养并形成了较大规模的专业人才团队，但仍可能面临人才流失，特别是明星艺人流失，以及发展过程中人才短缺或人才梯队不健全的风险，从而对公司持续经营造成不利影响。
公司业绩波动的风险	电影业务因其行业特点，电影票房收入具有较强的波动性。如果公司未来演出业务规模无法保持持续增长，或电影业务有波动，公司存在业绩波动的风险。
创作、创意产品偏离市场认可的风险	在社会热点的转移、经济水平的发展和外来文化的冲击等因素影响下，消费者对文化产品的主题、内容、风格等方面的需求变化较快，这种需求的不确定性使得新推出的产品存在偏离市场认可的风险。尽管公司有着经验丰富的管理团队，以及经受市场检验的喜剧人才队伍，并建立了较为有效的质量控制体系，从艺术和市场两方面对公司推出的喜剧作品严格把关，但公司仍然无法完全避免创作、创意产品偏离市场认可的风险从而对公司经营造成的不利影响。
演出或摄制计划执行的风险	公司提前制定全年的剧目演出和影视摄制计划，在具体的执行过程中存在因备案或审查影响造成实际演出或摄制计划延期的风险，以及包括主创人员身体状况、外景拍摄天气条件等诸多因素，甚至地震等不可抗力影响演出或摄制计划的正常执行，从而对公司经营造成不利影响。
剧场场租价格上涨过快的风险	我国剧场场租因地理位置、区域市场环境等多种因素影响在全国呈现出不同价格的情况。公司业务规模的持续扩大，在全国范围内合作的剧场数量亦相应增加，由于竞争激烈，可能出现

	多个剧场场租价格短期内同时快速上涨的情况，致使公司演出成本相应增加。虽然公司已与多个剧场建立了较好的合作关系，且部分剧场签署了长期租赁协议，但公司仍可能面临场租价格上涨过快对经营造成的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Fun Age Entertainment Co., Ltd.
证券简称	开心麻花
证券代码	835099
法定代表人	张晨
办公地址	北京西城区车公庄大街4号新华1949园区18栋

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周力
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	010-68104066
传真	010-68104060
电子邮箱	ir@kaixinmahua.com.cn
公司网址	http://www.kaixinmahua.com.cn
联系地址及邮政编码	北京西城区车公庄大街4号新华1949园区18栋 100044
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年4月4日
挂牌时间	2015年12月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-文艺创作与表演-文艺创作与表演(R8710)
主要产品与服务项目	公司定位于喜剧公司，专注于喜剧领域，致力于喜剧作品的创作与运营、喜剧人才的汇集和培养。报告期内公司主营业务为演出及衍生业务、影视及衍生业务和艺人经纪业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	360,000,001
优先股总股本（股）	0
控股股东	张晨、遇凯
实际控制人及其一致行动人	张晨、遇凯

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110112748809141U	否
注册地址	北京市通州区永乐店镇学府路08304号	否

注册资本	360,000,001.00	否

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和
签字注册会计师姓名	梁晓燕、张翀云
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,009,581,378.58	860,207,564.52	17.36%
毛利率%	37.70%	60.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	109,982,762.16	389,423,532.24	-71.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	100,834,609.73	378,238,021.89	-73.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.71%	50.63%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.74%	49.17%	-
基本每股收益	0.31	1.08	-71.30%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,082,931,534.92	1,296,162,946.46	-16.45%
负债总计	331,394,781.21	320,556,607.22	3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	739,440,399.16	963,897,637.92	-23.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.68	-23.51%
资产负债率%（母公司）	5.28%	5.69%	-
资产负债率%（合并）	30.60%	24.73%	-
流动比率	3.23	4.11	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	413,108,325.70	-45,720,022.67	1,003.56%
应收账款周转率	2.48	3.33	-25.53%
存货周转率	13.88	6.07	128.67%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.45%	99.92%	-
营业收入增长率%	17.36%	194.52%	-
净利润增长率%	-71.27%	422.64%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	360,000,001	360,000,001	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,088.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	815,002.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,821,640.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,493,854.35
非经常性损益合计	12,463,128.01
所得税影响数	1,836,223.19
少数股东权益影响额（税后）	1,478,752.39
非经常性损益净额	9,148,152.43

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	822,471,715.46	860,207,564.52	-	-
营业成本	300,308,035.84	338,043,884.90	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

参考全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司管理型分类结果》 公司属于---文化、体育和娱乐业-文化艺术业-文艺创作与表演-文艺创作与表演(R8710)。

公司定位为喜剧公司，专注喜剧领域，以创建的喜剧品牌“开心麻花”为平台，致力于喜剧作品的创作与运营，喜剧人才的汇集和培养。经过多年积累，公司已发展起一支规模较大的喜剧人才团队，原创演出剧目超过 30 部，推出了《夏洛特烦恼》、《驴得水》、《羞羞的铁拳》、《李茶的姑妈》4 部电影，并培养了一批喜剧人才，形成了“戏剧+电影+艺人经纪”的独特商业模式。

报告期内公司主营业务为演出及衍生业务、影视及衍生业务和艺人经纪业务。公司演出及衍生业务以舞台剧为主，已初步构建了剧目创作、排练、演出、票务销售、剧院运营、戏剧人才培养的产业链体系；公司影视及衍生业务以电影为主，主要通过投资摄制模式完成电影制作，取得公映许可证后委托电影发行公司进行发行；公司艺人经纪业务处于初始阶段，对于具有商业价值和商业潜力的艺人，公司与艺人签署独家经纪协议，为艺人提供艺人经纪服务。

公司舞台剧演出收入包括零售演出和包场演出，目前公司演出销售模式以售票演出为主；公司电影收入主要是票房的分账收入以及电影版权收入、广告收入；公司经纪业务收入主要是经纪服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年，公司按照管理层制定的战略规划和经营计划，持续加强团队建设，严控作品质量，积极开拓全国市场，保持细分市场领先优势。公司的人才储备、原创能力、品牌知名度、作品影响力和规模都得到了进一步提升，取得了较为满意的经营成果。公司舞台剧演出业务方面全年超过 2500 场，先后开发了《窗前不止明月光》、《谈判专家》、《疯狂双子星》、《恋爱吧！人类》等剧目，取得了良好的市场反应；公司影视业务方面，出品制作了电影《西虹市首富》、《李茶的姑妈》，累计票房超过 31 亿。公司全年实现营业收入 10.10 亿元，较上年提高 17.36%，基本符合公司销售预期。报告期内，三大业务线演出及衍生、影视及衍生，经纪业务均积累了较多的经验，为进一步提升做好了准备。

2018 年公司按照相关要求，保持着良好的内部控制环境，经营治理规范，考核和激励严谨适当，经营管理效率较好，公司可持续健康发展。

（二）行业情况

伴随着消费者收入水平的不断提高和消费结构的加速升级，文化消费支出占据居民家庭支出的比例不断增长，带动了文化产业的大发展。

2018年全国电影总票房为609.8亿元，同比增长9.06%。2018年内地城市院线观影人次为17.16亿，比上年增长5.93%。2018年全国新增银幕9303块，银幕总数达到60079块。中国作为全球第二大电影市场，规模距离美国市场仅有200多亿人民币的差距。

2018年剧场演出总场次超过8万场，演出市场总体经济规模超过520亿元，同比上涨6.5%。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	373,348,779.80	34.48%	367,425,280.56	28.35%	1.61%
应收票据与应收账款	351,673,273.43	32.47%	455,309,211.43	35.13%	-22.76%
存货	13,284,856.77	1.23%	73,819,553.11	5.70%	-82.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	11,837,813.01	1.09%	4,447,390.26	0.34%	166.17%
固定资产	28,826,000.76	2.66%	27,598,267.48	2.13%	4.45%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	84,445,592.94	7.80%	135,433,787.65	10.45%	-37.65%
其他流动资产	3,099,153.69	0.29%	1,915,927.26	0.15%	61.76%
无形资产	586,962.57	0.05%	102,832.06	0.01%	470.80%
长期待摊费用	3,532,182.51	0.33%	5,179,177.30	0.40%	-31.80%
递延所得税资产	495,958.66	0.05%	922,437.90	0.07%	-46.23%
预收款项	25,271,760.90	2.33%	37,388,259.12	2.88%	-32.41%
应交税费	126,768,191.85	11.71%	32,755,429.56	2.53%	287.01%
其他应付款	64,865,889.34	5.99%	138,381,202.15	10.68%	-53.13%
盈余公积	45,680,710.08	4.22%	15,898,603.74	1.23%	187.33%
未分配利润	333,759,688.08	30.82%	587,999,033.18	45.36%	-43.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年末减少10,363.59万元，主要是由于公司当期收回电影《羞羞的铁拳》的票房分账收益和网络版权授权收益。
- 2、应交税费较上年末增加9,401.28万元，主要是由于公司业务和人员数量的增长以及政策影响。
- 3、未分配利润较上年末减少25,423.93万元，主要是2018年度两次向股东分配现金红利共33,444.00万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,009,581,378.58	-	860,207,564.52	-	17.36%
营业成本	628,960,573.17	62.30%	338,043,884.90	39.30%	86.06%
毛利率	37.70%	-	60.70%	-	-
管理费用	74,485,933.27	7.38%	53,764,385.29	6.25%	38.54%
研发费用	323,011.94	0.03%	1,770,309.36	0.21%	-81.75%
销售费用	61,161,802.83	6.06%	40,839,883.56	4.75%	49.76%
财务费用	-4,225,617.88	-0.42%	-803,874.87	-0.09%	-425.66%
资产减值损失	10,306,813.81	1.02%	4,071,493.38	0.47%	153.15%
其他收益	16,493,854.35	1.63%	8,464,368.66	0.98%	94.86%
投资收益	3,070,011.98	0.30%	5,239,978.44	0.61%	-41.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-88,664.52	-0.01%	-12,329.31	0.00%	-619.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	255,025,494.85	25.26%	434,455,933.91	50.51%	-41.30%
营业外收入	909,937.45	0.09%	738,947.75	0.09%	23.14%
营业外支出	4,940,663.79	0.49%	109,185.36	0.01%	4,425.02%
净利润	112,322,825.01	11.13%	390,931,985.23	45.45%	-71.27%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年增加29,091.67万元，主要是经纪业务规模的增加而导致营业成本增加18,073.42万元，两部电影导致结转成本增加7,609.65万元。
- 2、营业利润较上年减少17,943.04万元，主要是影视及衍生业务毛利减少18,260.02万元，影响大于演出和经纪业务带来的毛利增量4,105.73万元。
- 3、净利润较上年减少27,860.92万元，主要是影视及衍生业务毛利减少18,260.02万元，影响大于演出和经纪业务带来的毛利增量4,105.73万元，同时各种费用及税费也较往年有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,009,053,881.98	860,207,564.52	17.30%
其他业务收入	527,496.60	0.00	-
主营业务成本	628,220,625.33	338,043,884.90	85.84%
其他业务成本	739,947.84	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
演出及衍生	377,268,421.16	37.37%	320,342,855.03	37.24%
影视及衍生	340,319,573.18	33.71%	446,823,316.09	51.94%
艺人经纪	291,993,384.24	28.92%	93,041,393.40	10.82%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受电影票房波动的影响，公司影视及衍生业务收入较上年度下降了23.84%，收入占比有所下降。

报告期内，公司艺人经纪业务保持快速增长，艺人经纪业务收入较上年度增长了213.83%，收入占比有所上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	西虹市影视文化（天津）有限公司	179,565,392.59	17.79%	是
2	天津猫眼微影文化传媒有限公司	158,319,008.68	15.68%	否
3	北京红马传媒文化发展有限公司	120,361,571.85	11.92%	否
4	上海亭东影业有限公司	42,400,000.00	4.20%	否
5	喀什乐动花开影业有限公司	40,528,301.89	4.01%	否
合计		541,174,275.01	53.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	丽赫影视文化(长兴)工作室	78,457,000.00	12.47%	否
2	新沂喜祥腾腾影视文化工作室	60,100,714.00	9.56%	否
3	深圳龙岗区启迪协信科技园发展有限公司	45,090,500.00	7.17%	否
4	长兴臻品影视文化工作室	32,390,000.00	5.15%	否
5	上海石礁影视文化工作室	25,804,800.00	4.10%	否
合计		241,843,014.00	38.45%	-

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	413,108,325.70	-45,720,022.67	1003.56%
投资活动产生的现金流量净额	-71,295,666.03	-78,782,021.15	9.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-335,923,084.43	37,741,632.22	-990.06%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年度大幅增加，主要是由于当期收回电影《羞羞的铁拳》的票房分账收益和网络版权授权收益，且当年电影摄制成本支出较上年度有所减少所致。上述原因同时导致了 2018 年公司经营活动产生的现金流量净额与净利润变动趋势不一致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-33,592.31 万元，主要是由于 2018 年度进行现金分红 33,444.00 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2018 年末，本公司共有 15 家一级全资或控股子公司，3 家二级全资或控股子公司，8 家参股公司。报告期内，本公司新增 2 家子公司，分别为天津开心麻花民园剧院管理有限公司和广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司；新增 2 家参股公司，分别为天津剧好听互娱文化传媒有限公司及喜得影业（深圳）有限责任公司。

序号	公司名称	成立时间	注册资本（万元）	持股情况	经营范围
1	北京开心麻花演艺经纪有限公司	2014 年 02 月 12 日	300	100%	经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2020 年 6 月 16 日）。
2	北京都市乐人文化发展有限公司	2011 年 09 月 16 日	100	70%	组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；筹备、策划、组织晚会、大型庆典、艺术大赛、文化节、艺术节、演出、展览；票务代理；会议服务；承办展览展示活动；企业策划、设计；影视策划；技术咨询、技术服务、技术培训；舞台设计；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2020 年 04 月 17 日）；餐饮服务（仅限制售冷热饮）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；餐饮服务（仅限制售冷热饮）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。）
3	开心麻花（天津）文化传播有限公司	2014 年 01 月 13 日	100	100%	组织策划文化艺术交流活动、企业形象策划、企业营销策划、广告业务、图文设计、舞台设计、展览展示服务、会议服务、经营演出及经纪业务、场地租赁、教育信息咨询。

4	开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	2013年11月08日	100	70%	组织文化艺术交流活动；影视策划；企业形象策划；营销策划；广告设计、制作；图文设计；舞台设计；承办展览展示；会议服务；技术培训、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；从事文化经纪业务；演出票、门票的销售。营业性文艺演出。
5	上海开心麻花文化传媒有限公司	2014年02月08日	300	70%	经营演出及经纪业务，戏剧、朗诵、舞台表演，舞台剧创作，文化艺术交流策划，企业形象策划，企业营销策划，广告设计、制作，图文设计，舞台设计，展览展示服务，会务服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
6	沈阳开心麻花娱乐传媒有限公司	2013年10月23日	100	100%	文化艺术交流活动策划；影视策划；企业形象策划；企业营销策划；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；图文设计；舞台设计；动画、平面设计；展览展示及会议服务；计算机软硬件设计咨询、技术服务；商务信息咨询；商务经纪与代理；票务代理；演出器材销售、租赁；经营演出及经纪业务。
7	北京开心麻花影业有限公司	2012年05月16日	1,500	100%	制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至2019年04月17日）；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；承办展览展示活动；会议服务；艺术培训（不得面向全国招生）；销售办公用品、日用品、服装。
8	南京苏演开心麻花文化传媒有限公司	2015年4月22日	100	70%	文化艺术交流策划；演出经纪；票务代理；舞台艺术造型策划；市场营销策划；庆典服务；舞台设计；图文设计；会展服务；摄影服务；礼仪服务。

9	上海梦现场文化发展有限公司	2015年7月16日	1,000	65%	经营演出及经纪业务，舞台剧创作，文化艺术交流策划，企业营销策划，设计、制作、代理各类广告，图文设计，舞台设计、布置，会务服务，展览展示服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。
10	天津全心全意文化传播有限公司	2015年12月22日	300	100%	组织文化艺术交流活动；影视策划；企业形象策划；营销策划；图文设计；舞台设计；承办展览展示；会议服务；商务信息咨询；动画片、专题片、电视综艺制作、发行；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；影视领域相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；办公用品、日用百货、服装的批发兼零售。
11	成都开心麻花文化传媒有限公司	2015年12月25日	100	100%	大型活动组织服务；文艺演出；影视策划；企业形象策划；广告设计、制作；图文设计；舞台设计；票务代理；展览展示服务；会务服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；戏剧、音乐、主持、舞蹈、美术课外辅导及培训（不含办学及职业技能培训）。
12	霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司	2016年10月13日	300	100%	广播电视节目制作、经营、发行，组织文化艺术交流活动；影视策划；企业形象策划；营销策划；图文、舞台设计、制作；演出、展览展示承办；演出票务销售；会议服务；商务信息咨询；影视、动画片、专题片、电视综艺制作发行；设计、制作、代理、发布广告；文化经济业务；软件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。
13	深圳开心麻花华南总部基地有限公司	2016年12月19日	100	100%	文化活动策划；从事文化交流；文艺创作与表演。

14	山东开心麻花文化娱乐传媒有限公司	2017年2月28日	300	100%	营业性文艺演出；组织文化艺术交流活动；影视策划；企业形象策划；营销策划；广告设计、制作；图文设计；舞台设计；承办展览展示；会议服务；舞台演艺技术培训、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；从事文化经纪业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
15	天津开心麻花剧院管理有限公司 （原天津风牛马文化传媒有限公司）	2017年6月20日	100	100%	剧院管理；餐饮管理；餐饮服务（凭许可证经营）；电影摄制（凭许可证经营）；组织文化艺术交流活动；影视策划；广告设计、制作、发布、代理；电脑图文设计；网页设计；商务信息咨询；企业管理咨询；财务咨询服务；教育信息咨询；组织体育赛事活动；演出经纪（凭许可证经营）；公关活动策划；礼仪庆典服务；舞台造型策划；人力资源服务（凭许可证经营）；劳务服务；演出票务代理；企业形象策划；展览展示服务；舞台照明设备、音响设备租赁；物业管理；食品（凭许可证经营）、照明设备、摄影器材、办公用品、工艺品销售；版权代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
16	风华合创（北京）文化传播有限公司	2017年11月3日	500	100%	组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；影视策划；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；承办展览展示活动；会议服务；技术服务；经济贸易咨询；从事文化经纪业务；公共关系服务；演出门票销售代理；物业管理；销售照相器材、文化用品、体育用品、工艺品；演出经纪；电影摄制。 （企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、电影摄制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。）

17	开心麻花民园剧院管理有限公司	2018年10月29日	100	100%	剧院管理、餐饮管理、餐饮服务、电影摄制、组织策划文化艺术交流活动、影视策划、广告业务、电脑图文设计、网页设计、商务信息咨询、企业管理咨询、财务咨询服务、教育信息咨询、组织体育赛事活动、演出经纪、公关活动策划、礼仪庆典服务、舞台造型策划、人力资源服务(劳务派遣除外)、演出票务代理、企业形象策划、展览展示服务、物业管理、版权代理, 舞台照明设备、音响设备租赁、食品、照明设备、摄影器材、办公用品、工艺品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
18	广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司	2018年12月4日	100	55%	商务服务业(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
19	西虹市影视文化(天津)有限公司	2016年4月21日	833.33	15%	广播电视节目制作; 电影摄制; 电影发行; 电影放映; 组织文化艺术交流活动; 影视策划; 设计、制作、代理、发布广告; 产品设计; 服装设计; 电脑图文设计、制作; 市场调研; 摄影服务; 电脑动画设计; 租赁影视器材; 企业策划; 经济贸易咨询; 会议服务; 承办展览展示活动; 技术推广服务; 文艺创作; 从事文化经纪业务; 文艺表演; 演出经纪。
20	天津水月文化传媒有限公司	2016年6月16日	100	49%	动画片、专题片、电视综艺制作、发行; 组织文化艺术交流活动; 影视策划; 企业形象策划; 营销策划; 图文设计; 舞台设计; 承办展览展示; 会议服务; 商务信息咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 影视领域相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

21	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	2014年7月25日	219,000	0.91%	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；第二类、第三类医疗器械批发（以药品食品监督管理机构的核准项目为准）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；兼营与主营业务相关的商业保理业务。
22	海宁河马影业有限公司	2016年10月08日	500	15%	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（凭有效广播电视节目制作经营许可证经营）；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、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告；艺人经纪服务（营业性演出除外）。
23	天津远镜合润股权投资合伙企业（有限合伙）	2016年8月17日	55,000	10.91%	从事对未上市企业的投资，对上市公司非公开发行股票的投资以及相关咨询服务。
24	西藏开心文合文化传媒有限公	2017年5月18日	100	20%	企业管理服务（不含投资管理和投资咨询）；商务信息服务；广告设计、制作、代理、发布；计算机软件技术开发、转让服务；会议服务；组织文化艺术交流活动。

25	天津剧好听互娱文化传媒有限公司	2017年8月7日	381.43	21.35%	广播电视节目制作；电视剧制作；电影摄制、发行、放映、制片；专题片制作；综艺制作；动画片制作；组织文化艺术交流活动；演出经纪；艺人经纪；剧本创作；广告设计、制作、发布、代理；会议服务；展览展示服务；舞台造型策划；服装设计；电脑图文设计；电脑动画设计；影视服装、道具、器材租赁；企业形象策划；销售电子产品、软件及辅助设备、文具用品、体育用品、服装、日用品、工艺品、玩具、图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品；计算机信息技术领域内的技术开发、咨询、服务、转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
26	喜得影业（深圳）有限责任公司	2017年12月25日	300	20%	文化活动策划、礼仪策划、企业形象策划、品牌策划；摄影服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；舞台灯光音响设计、网页设计；从事广告业务；影视传媒的技术开发；影视制作策划；影视文化艺术活动交流、策划；公关策划，展览展示策划，摄影摄像，自有影视器材租赁，影视服装设计、租赁，影视文化信息咨询；文化艺术交流活动策划；版权代理服务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营） 广播电视节目制作、发行；经营演出及经纪业务；广播剧、电视剧、动画片（制作需另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺的制作、复制、发行；文艺创作服务；影视剧本创作戏剧表演服务；文艺艺术经纪代理。

注：报告期后变更情况：

- 1、公司参投企业天津水月文化传媒有限公司：本公司于2019年1月与王琦签定《股权转让协议》，约定将本公司原持有天津水月文化传媒有限公司49%的股权以490,000.00元转让给王琦。公司不再持有天津水月文化传媒有限公司股权。
- 2、公司参投企业天津剧好听互娱文化传媒有限公司，于2019年2月21日注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司第一届董事会第二十二次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。公司将运用部分闲置自有资金和部分闲置募集资金投资于安全性较高、期限较短的理财产品，包括银行理财产品、证券公司理财产品（不含关联交易）等，旨在进行现金管理。理财余额最高不超过人民币 5 亿元，单笔理财期限不超过 1 年，此理财额度可循环使用。

报告期内，公司购买理财产品明细如下：

产品名称	购买日期	购买金额	赎回/到期日期	赎回/到期金额	收益金额
工行-1001RSYH	2018-1-2	20,000,000.00	2018-12-21	20,000,000.00	795,616.45
工行-1001RSYH	2018-1-2	5,000,000.00	2018-12-21	5,000,000.00	
中行-AMSYLJ01	2018-1-3	60,000,000.00	2018-1-15	20,000,000.00	17,095.89
中行-AMSYLJ01	2018-1-3		2018-5-31	40,000,000.00	630,082.20
工行-Pa028888	2018-3-12	18,000,000.00	2018-8-29	18,000,000.00	433,380.82
工行-Pa028888	2018-3-13	18,000,000.00	2018-8-29	18,000,000.00	430,816.44
工行-Pa028888	2018-3-14	14,000,000.00	2018-8-29	14,000,000.00	335,079.45
工行-TLB1801	2018-8-30	18,000,000.00	2018-12-20	18,000,000.00	549,602.60
工行-TLB1801	2018-8-31	32,000,000.00	2018-12-20	32,000,000.00	

截至 2018 年 12 月 31 日，公司理财产品已全部赎回。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

经过对 2017 年度合并报表的收入和成本进行核实，发现电影收入及成本存在重复扣减错误的情况，故对 2017 年度财务报表进行了追溯调整，相应调增营业收入 37,735,849.06 元，调增营业成本 37,735,849.06 元，此项调整不影响合并报表的其他项目。

（七）合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

与上年相比，本年注销天津开心麻花剧院管理有限公司的子公司北京柒叁零匣子剧院管理有限公司；天津开心麻花剧院管理有限公司投资新设天津开心麻花民园剧院管理有限公司和广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司。

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，一方面不断加强完善公司内部控制体系建设，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，切实保障全体股东和债权人的合法权益；另一方面积极推出欢乐、正能量的原创作品，努力履行企业的社会责任，为实现文化强国以及“中国梦”贡献力量。

三、持续经营评价

报告期内，在国家对文化产业大力支持的大环境下，公司所处行业健康发展。近几年公司演出业务覆盖全国多个主要省市，演出规模一直保持增长，成为业内少有的突破演出行业规模限制的喜剧公司。同时，公司推出的三部电影作品均取得了良好的市场口碑。公司主营业务稳定增长，现金流情况良好，喜剧人才团队不断发展，各项重大内部控制体系运行良好并不断完善，具有持续经营能力。报告期内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

针对公司的商业模式，公司在经营管理上的风险如下：

1、市场竞争的风险

我国文化行业蓬勃发展，演出、电影、综艺等多种文化娱乐形式日趋丰富。演艺行业和影视行业已呈现竞争激烈的局面。公司面临的竞争风险在于：一是国内新的竞争对手不断出现，国外优秀作品不断被引入国内加剧竞争；二是制作成本呈上升趋势；三是其他娱乐形式的不断丰富将对演出市场、电影市场形成一定的替代威胁。如果公司不能在人才培养、作品质量、业务创新、业务规模等方面持续提升，市场竞争加剧将对公司未来业绩的发展带来不利影响。

应对措施：提升原创作品品质，加大力度维护粉丝，吸引更多的消费者走进剧院和电影院。

2、经济周期影响的风险

我国经济近年来保持稳定增长，居民的生活水平也有进一步提升，我国已经进入全面建设小康社会时期，文化消费已成为新的消费热点，包括演出、影视在内的文化产业加速繁荣。随着经济发展，整个文化产业存在受经济周期影响而发生波动的风险，从而对行业内公司带来有利或不利影响。

应对措施：加强公司自身综合实力，实现稳定发展，保持市场占有率及提高客户的忠诚度，最大限度降低经济周期对公司经营的影响。

3、行业政策的风险

随着我国经济持续增长，国力逐步增强，文化产业已经上升为国家的战略性新兴产业和国民经济的支柱产业，党中央、国务院连续发布了一系列文件，并出台了一系列财政、税收、金融优惠政策加大对文化产业的扶持力度，并鼓励文化企业进一步做大做强。若相关政策发生变动，可能对文化产业产生不利影响。

公司所从事的演出业务和影视业务均受到国家相关部门的监管。公司可能面临以下风险：未能严格把握好政策导向，违反了行业政策或相关监管规定，而被监管部门处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入的风险；未能及时把握政策导向，在备案公示阶段，项目未获备案的风险；制作完成的剧目未通过相关审批备案，或摄制的影视作品未获内容审查通过、无法获得发行许可证的风险；已演出的剧目因政策导向的变化而无法继续演出，或已发行的影视作品无法继续播出或被勒令停止播放的风险。

应对措施：严格遵守国家法律、法规，及时跟踪行业相关产业政策动态，正确把握政策导向。

4、版权保护风险

近年来，政府有关部门制定了诸多规范市场秩序的法规和政策，加大了盗版打击力度，知识产权保护情况得到了明显改善，社会版权保护意识有所增强。公司十分重视知识产权保护工作，已进行了

著作权登记，商标注册等一系列版权保护工作，但仍无法完全避免作品被他人盗版侵权等情况的发生，且侵权者可能无法弥补其行为对公司造成的损失。由于打击盗版侵权行为、规范市场秩序是一个长期的工作，因此在一定时期内，公司仍将面临版权保护风险。

应对措施：加强与版权保护相关的公司或机构合作，配合宣传提高消费者版权意识，尽可能减少盗版对公司的影响。

5、人才流失的风险

公司管理团队和喜剧人才团队是公司持续发展的重要基础，优秀的喜剧人才是市场上的稀缺资源，公司签约导演、编剧和功勋演员对公司发展起到了重要作用。由于人才资源受内外部环境等多种因素的影响，其流动不可避免；且随着公司业务发展，公司仍需吸引更多优秀的喜剧人才加入。虽然公司在职业发展、薪酬福利、工作环境等方面提供了有利的工作条件及激励机制，已培养并形成了较大规模的专业人才团队，但仍可能面临人才流失，特别是明星艺人流失，以及发展过程中人才短缺或人才梯队不健全的风险，从而对公司持续经营造成不利影响。

应对措施：公司逐步形成具有闭环特点的创作、演出、制作、运营人才结构和体系，这种体系能将喜剧力量发挥到极致，从而，事业的成就感将对艺人产生极大的吸引力。同时公司竭力挖掘新人，保证后备力量充足。对于优秀人才，公司给予了较为合理的激励措施。

6、公司业绩波动的风险

电影业务因其行业特点，电影票房收入具有较强的波动性。如果公司未来演出业务规模无法保持持续增长，或电影业务有波动，公司存在业绩波动的风险。

应对措施：围绕“喜剧”方向，认真打磨剧本、选择演职人员，保证戏剧、电影的质量，以满足观众需求。

7、创作、创意产品偏离市场认可的风险

在社会热点的转移、经济水平的发展和外来文化的冲击等因素影响下，消费者对文化产品的主题、内容、风格等方面的需求变化较快，这种需求的不确定性使得新推出的产品存在偏离市场认可的风险。尽管公司有着经验丰富的管理团队，以及经受市场检验的喜剧人才队伍，并建立了较为有效的质量控制体系，从艺术和市场两方面对公司推出的喜剧作品严格把关，但公司仍然无法完全避免创作、创意产品偏离市场认可的风险从而对公司经营造成的不利影响。

应对措施：及时跟踪掌握市场动态和消费者需求，并通过培养、发现更多青年创作人才，保证作品创作与时俱进，创意产品紧跟时代步伐。

8、演出或摄制计划执行的风险

公司提前制定全年的剧目演出和影视摄制计划，在具体的执行过程中存在因备案或审查影响造成实际演出或摄制计划延期的风险，以及包括主创人员身体状况、外景拍摄天气条件等诸多因素，甚至地震等不可抗力影响演出或摄制计划的正常执行，从而对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司将加强剧组管理，完善内部控制流程，最大限度降低计划执行发生变化的风险。

9、剧场场租价格上涨过快的风险

我国剧场场租因地理位置、区域市场环境等多种因素影响在全国呈现出不同价格的情况。公司业务规模的持续扩大，在全国范围内合作的剧场数量亦相应增加，由于竞争激烈，可能出现多个剧场场租价格短期内同时快速上涨的情况，致使公司演出成本相应增加。虽然公司已与多个剧场建立了较好的合作关系，且部分剧场签署了长期租赁协议，但公司仍可能面临场租价格上涨过快对经营造成的不利影响。

应对措施：通过扩大市场占有率，提高演出规模来降低该风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

不适用。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	742,678.19
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
天津市迪健商贸有限公司	股权转让	1,500,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日	2018-019

天津远镜股权投资管理有限公司（注）	共同投资	1,500,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日	2018-019
西虹市影视文化(天津)有限公司	电影投资	55,347,900.00	已事前及时履行	2017年7月27日	2017-055
西虹市影视文化(天津)有限公司	电影收益	156,823,792.59	已事前及时履行	2017年7月27日	2017-055
西虹市影视文化(天津)有限公司	经纪业务收益	22,741,600.00	已事前及时履行	2017年7月7日	2017-055

注：截至2018年12月31日，本公司尚未实际出资。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司与天津市迪健商贸有限公司、天津远镜股权投资管理有限公司之间发生的偶发性关联交易系公司参投基金架构调整所需，股权转让及与关联方共同投资新设合伙企业，具有必要性。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

2、公司与西虹市影视文化（天津）有限公司之间发生的偶发性关联交易系公司业务发展正常所需，与关联方共同合作影视作品符合公司的战略发展需要，具有必要性。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司第一届董事会第二十二次会议及2017年年度股东大会审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。公司将运用部分闲置自有资金和部分闲置募集资金投资于安全性较高、期限较短的理财产品，包括银行理财产品、证券公司理财产品（不含关联交易）等，旨在进行现金管理。理财余额最高不超过人民币5亿元，单笔理财期限不超过1年，此理财额度可循环使用。

截至2018年12月31日，公司理财产品已全部赎回。

本次购买理财产品旨在进行现金管理，不会对公司业务造成不利影响。

（五）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺

公司发行人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。除上述情况外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2、避免同业竞争承诺

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、关联交易的承诺

公司全体股东出具了承诺函，承诺自股份公司成立之日起，股东不与本公司发生非公允的关联交易。如果股东与本公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并

按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	184,554,784	51.27%	0	184,554,784	51.27%
	其中：控股股东、实际控制人	47,123,932	13.09%	0	47,123,932	13.09%
	董事、监事、高管	54,039,715	15.01%	0	54,039,715	15.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	175,445,217	48.73%	0	175,445,217	48.73%
	其中：控股股东、实际控制人	141,371,798	39.27%	0	141,371,798	39.27%
	董事、监事、高管	162,119,150	45.03%	0	162,119,150	45.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		360,000,001	-	0	360,000,001	-
普通股股东人数		23				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张晨	174,002,652	0	174,002,652	48.33%	130,501,989	43,500,663
2	中国文化产业投资基金(有限合伙)	40,782,938	0	40,782,938	11.33%	0	40,782,938
3	北京开心兄弟投资管理中心(有限合伙)	39,978,199	0	39,978,199	11.11%	13,326,067	26,652,132
4	天津市迪健商贸有限公司	28,393,018	0	28,393,018	7.89%	0	28,393,018
5	刘洪涛	27,663,135	0	27,663,135	7.68%	20,747,352	6,915,783
合计		310,819,942	0	310,819,942	86.34%	164,575,408	146,244,534

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间除张晨为北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）有限合伙人外，不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张晨和遇凯于 2015 年 7 月 16 日签订了一致行动人协议，为公司控股股东、实际控制人。

张晨先生，董事长，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学管理专业，博士学历。1989 年 7 月至 1997 年 7 月，任北京高乐工程有限公司助理工程师；1997 年 7 月至 2000 年 7 月，就读于南开大学 MBA 专业，取得硕士学历；2000 年 9 月至 2007 年 7 月，就读于南开大学管理专业，取得博士学历；2003 年 7 月至 2015 年 7 月，任自由元素、麻花有限董事长；2008 年 6 月至 2016 年 6 月，兼任戴众乐董事长；2014 年 12 月至 2016 年 7 月，兼任百艺千寻董事；2015 年 7 月至今，任开心麻花董事长。

遇凯先生，董事，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学中文系编辑专业，本科学历。1989 年 9 月至 1993 年 6 月，任《中国商检》杂志社编辑、记者；1994 年 11 月至 1997 年 10 月，任北京信野国际经济咨询有限公司咨询员；1998 年 3 月至 2003 年 2 月，任北京京版世纪图书有限公司总经理；2003 年 3 月至 2012 年 11 月，任自由元素总经理；2008 年 6 月至 2016 年 6 月，兼任戴众乐总经理；2012 年 12 月至 2013 年 9 月，任麻花有限监事；2013 年 10 月至 2015 年 7 月，任麻花有限董事；2014 年 7 月至 2016 年 7 月，兼任百艺千寻执行董事、董事长；2015 年 7 月至今，任开心麻花董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 21 日	3.79	0	0
合计	3.79	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2018 年 12 月 7 日召开第二届董事会第二次会议、2018 年 12 月 24 日召开 2018 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于 2018 年半年度利润分配方案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5.5 元（含税），共计派发现金红利人民币 198,000,000.55 元（含税）。该利润分配事项已于 2019 年 1 月 7 日实施完毕。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晨	董事长	男	1967 年 5 月	博士	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
遇凯	董事	男	1966 年 5 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
刘洪涛	董事、总经理	男	1966 年 2 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
杜宇村	董事	男	1978 年 2 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
陈杭	董事	男	1970 年 7 月	硕士	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
戴益聪	独立董事	男	1981 年 1 月	硕士	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
韩梅	独立董事	女	1967 年 12 月	博士	2018 年 8 月 31 日至 2019 年 3 月 12 日	否
郑木子	独立董事	女	1972 年 3 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	否
张铎	监事会主席 / 职工代表监事	男	1983 年 8 月	硕士	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
宋静	监事	女	1979 年 8 月	本科	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
何毅	监事	男	1983 年 6 月	大专	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
周力	财务总监、 董事会秘书	男	1980 年 2 月	硕士	2018 年 8 月 31 日至 2021 年 8 月 30 日	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

因个人原因，2019 年 2 月韩梅女士已向公司董事会递交辞职报告辞去独立董事、董事会薪酬与考核委员会委员及召集人职务，经公司召开的第二届董事会第三次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过选举马勇为第二届董事会独立董事的议案。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

张晨	董事长	174,002,652	0	174,002,652	48.33%	0
刘洪涛	董事, 总经理	27,663,135	0	27,663,135	7.68%	0
遇凯	董事	14,493,078	0	14,493,078	4.03%	0
合计	-	216,158,865	0	216,158,865	60.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马驰	副总经理	换届	-	换届
李风华	监事会主席、职工代表监事	换届	-	换届
张铎	-	换届	监事会主席、职工代表监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

张铎，男，出生于1983年8月，中国国籍，无境外永久居留权。2007年于清华大学外语系毕业，获得英语语言文学硕士学位。2007年7月至2014年8月任上海世纪出版集团北京世纪文景文化传播有限责任公司总编辑助理兼人文编辑部主任；2012年9月至11月于德国汉堡图书与杂志出版社以及汉堡市图书馆系统进行访问工作；2014年9月至2015年6月任北京百艺千寻娱乐科技有限公司总编辑；2015年7月至2017年12月任公司董事长助理；2016年8月至今任开心麻花人力资源及行政总监。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	16
业务人员	334	379
财务人员	34	39
行政人员	21	32
员工总计	401	466

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	29	33
本科	241	299
专科	103	100

专科以下	25	32
员工总计	401	466

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员招聘、变动与人才引进

截至报告期末，公司在职人员 466 人，较报告期初增加 65 人。人员发展呈现年轻化发展态势，受高等教育人数比例增加。与此同时，公司特别重视高端人才的引进，有针对性的开展传统网络招聘、现场招聘会、校园招聘等与新媒体网络招聘相结合的招聘模式，同时开拓了多个猎头中介渠道予以辅助。

2、员工培训

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会。员工培训包括：新进人员培训、岗位技能培训、系统管理培训、内控风控类培训、财税政策类等部门业务职能相关的培训。同时，公司为员工提供外培机会，全面提升公司员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

3、薪酬政策情况

公司实行全员劳动合同制，根据中华人民共和国劳动法和地方相关性法律法规性文件，与员工签订《劳动合同书》及保密协议，公司按照国家有关法律、法规以及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、失业、医疗、工伤、生育等险种和住房公积金。

4、需要公司承担费用的离退休工人数

在报告期内，公司无承担费用的职工退休。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置独立董事	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决均符合有关法律法规的要求，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司内控制度完善、治理机构健全，公司股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，管理层认真履行职责，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。

公司董事会评估认为，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序，分别进行了董事会、监事会和股东大会的审议，并履行信息披露义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	定期报告、2017年度利润分配、关联交易、董事会换届、聘任高管、2018年半年度利润

		分配
监事会	4	定期报告、2017 年度利润分配、监事会换届、选举监事会主席、2018 年半年度利润分配
股东大会	3	定期报告、2017 年度利润分配、董监事换届、2018 年半年度利润分配

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司管理全面推行制度化、规范化运作，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内，公司的治理有效运行，三会按照相关法律法规及公司章程的规定依法进行。

（四）投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理制度》，详细规定了公司与投资者以及相关机构之间沟通交流等相关工作机制。报告期内，公司与股东、潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。公司严格按照相关规定在全国股份转让系统要求的平台披露信息，保证所有投资者公平获取公司信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☒适用 ☐不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
戴益聪	6	6	0	0
韩梅	6	6	0	0
郑木子	6	6	0	0

独立董事的意见：

独立董事未曾提出异议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司主营业务是演出及衍生、影视及衍生和艺人经纪业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在显失公平的关联交易及同业竞争。公司已建立了较为科学健全的职能组织架构和独立的经营体系，拥有独立的业务运营网络，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。

资产完整及独立：公司为文化艺术类企业，具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥

有主要设备以及商标、著作权、软件著作权等的所有权或使用权，具有独立的采购、制作和销售系统，不存在依赖股东的资产进行生产经营的情况，不存在关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情形。

人员独立：公司与全体在册职工分别签订了劳动合同，员工的劳动、人事、工资关系完全与关联方独立；本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

财务独立：公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

机构独立：公司建立了健全的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业完全分开，不存在合署办公、机构混同的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019BJAI0066
审计机构名称	信永中和会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	梁晓燕、张翀云
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2019BJAI0066

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称开心麻花股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了开心麻花股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开心麻花股份公司，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、 其他信息

开心麻花股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括开心麻花股份公司 2018 年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。

四、 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，管理层负责评估开心麻花股份公司的持续经营能力，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开心麻花股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开心麻花股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。

（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，就可能导致对开心麻花股份公司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开心麻花股份公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	373,348,779.80	367,425,280.56
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-

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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	351,673,273.43	455,309,211.43
预付款项	六、（三）	108,121,783.47	119,319,904.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	84,445,592.94	135,433,787.65
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	13,284,856.77	73,819,553.11
持有待售资产	六、（六）	490,000.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（七）	3,099,153.69	1,915,927.26
流动资产合计		934,463,440.10	1,153,223,664.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、（八）	103,189,177.31	104,689,177.31
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（九）	11,837,813.01	4,447,390.26
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（十）	28,826,000.76	27,598,267.48
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十一）	586,962.57	102,832.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十二）	3,532,182.51	5,179,177.30
递延所得税资产	六、（十三）	495,958.66	922,437.90
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		148,468,094.82	142,939,282.31
资产总计		1,082,931,534.92	1,296,162,946.46
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、（十四）	50,070,821.71	51,716,860.12

预收款项	六、(十五)	25,271,760.90	37,388,259.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十六)	22,172,523.07	20,457,428.67
应交税费	六、(十七)	126,768,191.85	32,755,429.56
其他应付款	六、(十八)	64,865,889.34	138,381,202.15
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、(十九)	65,094.34	-
流动负债合计		289,214,281.21	280,699,179.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、(二十)	4,517,500.00	-
递延收益	六、(二十一)	37,663,000.00	39,857,427.60
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		42,180,500.00	39,857,427.60
负债合计		331,394,781.21	320,556,607.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十二)	360,000,001.00	360,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十三)	45,680,710.08	15,898,603.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十四)	333,759,688.08	587,999,033.18
归属于母公司所有者权益合计		739,440,399.16	963,897,637.92
少数股东权益		12,096,354.55	11,708,701.32
所有者权益合计		751,536,753.71	975,606,339.24

负债和所有者权益总计		1,082,931,534.92	1,296,162,946.46
------------	--	------------------	------------------

法定代表人：张晨 主管会计工作负责人：周力 会计机构负责人：洪雅楠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		143,892,208.13	151,964,629.85
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、（一）	4,582,173.58	8,768,900.00
预付款项		13,454,362.70	8,083,064.20
其他应收款	十四、（二）	193,706,267.00	215,978,167.09
存货		7,203.20	-
持有待售资产		490,000.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		294,524.44	620,132.85
流动资产合计		356,426,739.05	385,414,893.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		103,189,177.31	104,689,177.31
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	42,305,452.68	53,182,975.75
投资性房地产		-	-
固定资产		1,591,237.32	1,665,642.83
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		540,492.71	64,022.06
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	37,500.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		147,626,360.02	159,639,317.95
资产总计		504,053,099.07	545,054,211.94
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-

应付票据及应付账款		12,716,677.98	4,556,403.86
预收款项		1,238,411.29	18,228,000.00
应付职工薪酬		7,067,982.09	5,953,186.66
应交税费		155,887.24	883,692.81
其他应付款		417,775.12	128,220.09
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		65,094.34	-
流动负债合计		21,661,828.06	29,749,503.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		4,517,500.00	-
递延收益		448,000.00	1,260,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,965,500.00	1,260,000.00
负债合计		26,627,328.06	31,009,503.42
所有者权益：			
股本		360,000,001.00	360,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8.43	8.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		45,680,710.08	15,898,603.74
一般风险准备		-	-
未分配利润		71,745,051.50	138,146,095.35
所有者权益合计		477,425,771.01	514,044,708.52
负债和所有者权益合计		504,053,099.07	545,054,211.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,009,581,378.58	860,207,564.52
其中：营业收入	六、(二十五)	1,009,581,378.58	860,207,564.52

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		774,031,085.54	439,443,648.40
其中：营业成本	六、（二十五）	628,960,573.17	338,043,884.90
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（二十六）	3,018,568.40	1,757,566.78
销售费用	六、（二十七）	61,161,802.83	40,839,883.56
管理费用	六、（二十八）	74,485,933.27	53,764,385.29
研发费用	六、（二十九）	323,011.94	1,770,309.36
财务费用	六、（三十）	-4,225,617.88	-803,874.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,926,101.47	1,382,020.58
资产减值损失	六、（三十一）	10,306,813.81	4,071,493.38
加：其他收益	六、（三十二）	16,493,854.35	8,464,368.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	3,070,011.98	5,239,978.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,803,141.41	-1,780,176.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-88,664.52	-12,329.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,025,494.85	434,455,933.91
加：营业外收入	六、（三十五）	909,937.45	738,947.75
减：营业外支出	六、（三十六）	4,940,663.79	109,185.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,994,768.51	435,085,696.30
减：所得税费用	六、（三十七）	138,671,943.50	44,153,711.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,322,825.01	390,931,985.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		112,322,825.01	390,931,985.23
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,322,825.01	391,603,744.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-671,759.53
（二）按所有权归属分类：		112,322,825.01	390,931,985.23

1. 少数股东损益		2,340,062.85	1,508,452.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		109,982,762.16	389,423,532.24
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		112,322,825.01	390,931,985.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,982,762.16	389,423,532.24
归属于少数股东的综合收益总额		2,340,062.85	1,508,452.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	1.08
（二）稀释每股收益		0.31	1.08

法定代表人：张晨

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：洪雅楠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	291,146,085.62	113,205,623.65
减：营业成本	十四、（四）	273,927,649.69	103,238,025.58
税金及附加		466,197.45	144,859.07
销售费用		13,256,904.26	5,460,090.00
管理费用		20,541,693.63	15,880,725.34
研发费用		-	-
财务费用		-2,984,485.92	-258,533.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,015,570.85	273,415.95
资产减值损失		16,601,854.44	-

加：其他收益		1,683,480.66	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	331,400,392.67	61,780,191.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,321,087.23	-1,780,176.92
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-44,083.19	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		302,376,062.21	50,520,648.73
加：营业外收入		1.41	0.19
减：营业外支出		4,517,500.21	22,272.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		297,858,563.41	50,498,376.83
减：所得税费用		37,500.00	1,081,344.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		297,821,063.41	49,417,032.28
（一）持续经营净利润		297,821,063.41	49,417,032.28
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		297,821,063.41	49,417,032.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,204,348,446.88	459,041,094.55
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-

保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		803,469.84	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	109,093,936.09	31,056,809.68
经营活动现金流入小计		1,314,245,852.81	490,097,904.23
购买商品、接受劳务支付的现金		527,801,324.71	381,707,296.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		86,297,931.23	51,804,831.67
支付的各项税费		65,657,250.67	39,433,670.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	221,381,020.50	62,872,127.76
经营活动现金流出小计		901,137,527.11	535,817,926.90
经营活动产生的现金流量净额		413,108,325.70	-45,720,022.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,500,000.00	531,550,000.00
取得投资收益收到的现金		3,949,890.59	7,020,155.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,470.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		200,569,360.59	538,570,155.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,915,026.62	55,802,176.51
投资支付的现金		206,950,000.00	561,550,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		271,865,026.62	617,352,176.51
投资活动产生的现金流量净额		-71,295,666.03	-78,782,021.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,250,000.00	3,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	3,750,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	-	36,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,250,000.00	39,750,000.00

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,173,084.43	2,008,367.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,008,367.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		338,173,084.43	2,008,367.78
筹资活动产生的现金流量净额		-335,923,084.43	37,741,632.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,924.00	-27,751.74
五、现金及现金等价物净增加额		5,923,499.24	-86,788,163.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十八）	367,425,280.56	454,213,443.90
六、期末现金及现金等价物余额		373,348,779.80	367,425,280.56

法定代表人：张晨 主管会计工作负责人：周力 会计机构负责人：洪雅楠

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,347,160.00	130,063,830.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		191,842,942.57	28,998,725.14
经营活动现金流入小计		487,190,102.57	159,062,556.03
购买商品、接受劳务支付的现金		271,015,615.53	82,040,638.97
支付给职工以及为职工支付的现金		20,462,858.43	8,785,952.53
支付的各项税费		2,268,296.24	1,364,498.60
支付其他与经营活动有关的现金		179,811,628.11	199,437,562.65
经营活动现金流出小计		473,558,398.31	291,628,652.75
经营活动产生的现金流量净额		13,631,704.26	-132,566,096.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		186,500,000.00	531,849,015.54
取得投资收益收到的现金		317,753,280.88	14,211,352.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,470.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		504,372,750.88	546,060,368.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		653,431.94	40,805.70
投资支付的现金		190,950,000.00	578,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		191,603,431.94	578,790,805.70
投资活动产生的现金流量净额		312,769,318.94	-32,730,437.38
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,473,444.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		334,473,444.92	-
筹资活动产生的现金流量净额		-334,473,444.92	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,072,421.72	-165,296,534.10
加：期初现金及现金等价物余额		151,964,629.85	317,261,163.95
六、期末现金及现金等价物余额		143,892,208.13	151,964,629.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-	15,898,603.74	-	587,999,033.18	11,708,701.32	975,606,339.24
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	360,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-	15,898,603.74	-	587,999,033.18	11,708,701.32	975,606,339.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	29,782,106.34	-	-254,239,345.10	387,653.23	-224,069,585.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109,982,762.16	2,340,062.85	112,322,825.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,782,106.34	-	-364,222,107.26	-3,952,409.62	-338,392,410.54
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,782,106.34	-	-29,782,106.34	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-334,440,000.92	-3,952,409.62	-338,392,410.54
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-	45,680,710.08	-	333,759,688.08	12,096,354.55	751,536,753.71

项目	上期												
												少数股东权益	所有者权益
	股本				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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-	10,956,900.51	-	203,517,204.17	8,458,616.12	582,932,721.80
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	360,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-	10,956,900.51	-	203,517,204.17	8,458,616.12	582,932,721.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,941,703.23	-	384,481,829.01	3,250,085.20	392,673,617.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389,423,532.24	1,508,452.99	390,931,985.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00	3,750,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00	3,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,941,703.23	-	-4,941,703.23	-2,008,367.79	-2,008,367.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,941,703.23	-	-4,941,703.23	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,008,367.79	-2,008,367.79
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-	15,898,603.74	-	587,999,033.18	11,708,701.32	975,606,339.24

法定代表人：张晨

主管会计工作负责人：周力

会计机构负责人：洪雅楠

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	15,898,603.74	-	138,146,095.35	514,044,708.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	15,898,603.74	-	138,146,095.35	514,044,708.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	29,782,106.34	-	-66,401,043.85	-36,618,937.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297,821,063.41	297,821,063.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	29,782,106.34	-	-364,222,107.26	-334,440,000.92
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	29,782,106.34	-	-29,782,106.34	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-334,440,000.92	-334,440,000.92
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	45,680,710.08	-	71,745,051.50	477,425,771.01

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	10,956,900.51	-	93,670,766.30	464,627,676.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	10,956,900.51		93,670,766.30	464,627,676.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,941,703.23	-	44,475,329.05	49,417,032.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,417,032.28	49,417,032.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,941,703.23	-	-4,941,703.23	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,941,703.23	-	-4,941,703.23	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	15,898,603.74	-	138,146,095.35	514,044,708.52

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为北京开心麻花娱乐文化传媒有限公司，系经北京市工商行政管理局通州分局批准，于2003年4月4日成立的有限责任公司，取得注册号为110112005615384号企业法人营业执照；法定代表人：张晨；注册资本32,608,696.00元；注册地址：北京市通州区永乐店镇学府路08304号。

经本公司董事会及股东会批准，本公司以2015年3月31日为基准日，由“有限责任公司”改制为“股份有限公司”，并已于2015年7月16日完成工商变更登记。

本公司已于2016年6月22日换发加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110112748809141U号。经营范围：营业性文艺演出；组织文化艺术交流活动；影视策划；企业形象策划；营销策划；广告设计、制作；图文设计；舞台设计；承办展览展示；会议服务；技术培训、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；从事文化经纪业务。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为360,000,001.00元。

本公司实收资本（股本）历年变更过程如下：

1、设立

本公司成立于2003年4月4日，设立时公司名称为“北京自由元素影视文化传播有限公司”，经北京凌峰会计师事务所有限公司出具（2003）凌峰验字3-31-11号《验资报告》予以审验确认截至2003年3月31日，已收到全体股东缴纳的出资合计人民币30万元，均为货币出资。

股东名称	出资额	持股比例（%）
张晨	100,000.00	33.34
遇凯	100,000.00	33.33

股东名称	出资额	持股比例（%）
田有良	100,000.00	33.33
合计	300,000.00	100.00

2、2004年第一次股权转让及第一次增资

2004年7月8日，本公司召开股东会会议，全体股东一致同意：1）股东田有良将其拥有的全部公司股权人民币10万元无偿转让给股东遇凯；2）公司的注册资金由30万元增至100万元。新增加的70万元注册资本由新股东张一微出资40万元，股东遇凯（新增）出资30万元。3）公司将增加营业性演出及演艺经纪的内容。同日，公司就上述事项对公司章程进行了相应的修改。

2004年9月12日，田有良与遇凯签订《股权转让协议书》，约定田有良将其所持有的全部公司股权人民币10万元无偿转让给遇凯。

此次增资未由会计师事务所进行验资。本次股权转让及增资后股权结构为：

股东名称	出资额	持股比例（%）
遇凯	500,000.00	50.00
张一微	400,000.00	40.00
张晨	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

3、2009年4月2日第二次股权转让

2009年4月2日，本公司召开股东会议，全体股东一致同意，1）同意股东遇凯将其持有的20万元股权转让给孙梅翠；2）同意股东遇凯将其持有的20万元股权转让给张一微。同日，对公司章程进行了相应的修改。

2009年4月2日，遇凯与孙梅翠签订股权转让协议，约定遇凯将其所持有的20万元股权无偿转让给孙梅翠。

2009年4月2日，遇凯与张一微签订股权转让协议，约定遇凯将其所持有的20万元股权无偿转让给张一微。

本次股权转让后股权结构为：

股东名称	出资额	持股比例（%）
张一微	600,000.00	60.00

股东名称	出资额	持股比例（%）
孙梅翠	200,000.00	20.00
张晨	100,000.00	10.00
遇凯	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

4、2010年4月10日第二次增资

2010年4月10日，本公司召开股东会会议，全体股东一致同意，变更注册资本，由100万元变更到500万元。其中：张晨以货币方式增加出资40万元；遇凯以货币方式增加出资40万元；孙梅翠以货币方式增加出资80万元；张一微以货币方式增加出资240万元。同日，公司就本次增资事项修改了公司章程。

2010年4月9日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具了编号为京润（验）字[2010]第-205590号验资报告，审验确认截至2010年4月6日止，张一微、孙梅翠、遇凯、张晨已缴纳新增注册资本（股本）合计人民币400万元，均为货币出资。

本次增资后股权结构为：

股东名称	出资额	持股比例（%）
张一微	3,000,000.00	60.00
孙梅翠	1,000,000.00	20.00
张晨	500,000.00	10.00
遇凯	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00

5、2012年11月12日第三次股权转让

2012年11月12日股东会决议，全体股东一致同意，1）同意股东张一微将其持有的自由元素300万元股权转让给张晨；2）同意股东孙梅翠将其持有的自由元素100万元股权转让给天津市迪健商贸有限公司。同日，对公司章程进行了相应的修改。

2012年11月12日签订相关股权转让协议，均为无偿转让。

本次股权转让后股权结构为：

股东名称	出资额	持股比例（%）
张晨	3,500,000.00	70.00
天津市迪健商贸有限公司	1,000,000.00	20.00
遇凯	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00

6、2012年11月29日名称变更

2012年11月29日经北京市工商局批准，本公司更名为“北京开心麻花娱乐文化传媒有限公司”。

7、2013年2月18日第三次增资

2013年1月28日，本公司召开股东会会议，全体股东一致同意，变更注册资本，由500万元增加至588.24万元。其中：刘洪涛以货币方式增加出资58.83万元；北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）以货币方式增加出资29.41万元。

2013年2月4日，北京捷勤丰汇会计师事务所有限责任公司出具了编号为捷汇（验）字（2013）第0185号验资报告，审验确认截至2013年2月4日止，刘洪涛、北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）已缴纳的新增注册资本合计人民币88.24万元，均为货币出资。

股东名称	出资额	持股比例（%）
张晨	3,500,000.00	59.50
天津市迪健商贸有限公司	1,000,000.00	17.00
刘洪涛	588,300.00	10.00
遇凯	500,000.00	8.50
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	294,100.00	5.00
合计	5,882,400.00	100.00

8、2013年9月30日第四次增资及股权转让

2013年8月8日，本公司股东会决议决定本公司增资51.151304万元且注册资本变更为639.391304万元。新增投资为中国文化产业投资基金（有限合伙）货币出资，业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限责任公司出具了编号为捷汇验通字（2013）第1135号验资报告予以审验确认。

此外，股东天津市迪健商贸有限公司转让31.97万元出资额给中国文化产业投

资基金（有限合伙），转让持股比例5%，转让价款1,500万元；股东遇凯转让12.79万元出资额给中国文化产业投资基金（有限合伙），转让持股比例2%，转让价款600万元。

股东名称	出资额	持股比例（%）
张晨	3,500,000.00	54.74
中国文化产业投资基金（有限合伙）	959,113.04	15.00
天津市迪健商贸有限公司	680,300.00	10.64
刘洪涛	588,300.00	9.20
遇凯	372,100.00	5.82
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	294,100.00	4.60
合计	6,393,913.04	100.00

9、2013年12月26日第五次股权转让

2013年10月12日，本公司股东遇凯转让6.39万元出资额给郑培敏，转让股权比例1%，转让价款300万元。

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	3,500,000.00	54.74
中国文化产业投资基金（有限合伙）	959,113.04	15.00
天津市迪健商贸有限公司	680,300.00	10.64
刘洪涛	588,300.00	9.20
遇凯	308,200.00	4.82
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	294,100.00	4.60
郑培敏	63,900.00	1.00
合计	6,393,913.04	100.00

10、2014年5月8日第五次增资

2014年5月8日本公司股东会通过决议，本公司注册资本由639.391304万元变更为3,000万元，全部为资本公积转增。其中：张晨以资本公积转增资本方式增加出资1,292.20万元；遇凯以资本公积转增资本方式增加出资113.78万元；天津市迪建商贸有限公司以资本公积转增资本方式增加出资251.17万元；刘洪涛以资本公积转增资本方式增加出资217.17万元；北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）以资本公积转增资本方式增加出资108.59万元；中国文化产业投资基金（有限合伙）以资本公积转增资本方式增加出资354.088696万元；郑培敏以资本公积转增资本方式增加

出资23.61万元。变更后重新确认股权如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
张晨	16,422,000.00	54.74
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,500,000.00	15.00
天津市迪健商贸有限公司	3,192,000.00	10.64
刘洪涛	2,760,000.00	9.20
遇凯	1,446,000.00	4.82
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	1,380,000.00	4.60
郑培敏	300,000.00	1.00
合计	30,000,000.00	100.00

11、2015年3月19日第六次增资

经本公司股东会决议，本公司注册资本由3,000万元变更为3,260.8696万元，新增注册资本由北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）以货币资金投入本公司。变更后的股东及持股比例为：

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	16,422,000.00	50.36
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,500,000.00	13.80
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	3,988,696.00	12.23
天津市迪健商贸有限公司	3,192,000.00	9.80
刘洪涛	2,760,000.00	8.46
遇凯	1,446,000.00	4.43
郑培敏	300,000.00	0.92
合计	32,608,696.00	100.00

12、2015年3月31日第七次增资

根据张晨、中国文化产业投资基金（有限合伙）、北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）、天津市迪健商贸有限公司、刘洪涛、遇凯和郑培敏签订的《北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司整体变更为北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司，改制基准日为2015年3月31日。本公司截至2015年3月31日净资产人民币43,015,619.43元按照1.00036:1的比例折合成43,000,000股份（每股面值1元）。本公司章程规定，本公司申请的注册资本为人民币4,300万元，本公司股东按原有出资比例享有折股

后股本，注册资本由3,260.8696万元变更为4,300万元。变更后的股东及持股比例为：

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	21,655,144.00	50.36
中国文化产业投资基金（有限合伙）	5,934,000.00	13.80
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	5,259,760.00	12.23
天津市迪健商贸有限公司	4,209,184.00	9.79
刘洪涛	3,639,520.00	8.47
遇凯	1,906,792.00	4.43
郑培敏	395,600.00	0.92
合计	43,000,000.00	100.00

13、2015年12月31日第八次增资

根据本公司2015年12月31日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司发行股份数量不超过1,521,820 股（含1,521,820 股），由本公司原股东张晨以发行价格2.4元/股认缴，股票发行募集金额不超过人民币3,652,368 元（含3,652,368 元）。本公司拟申请增加注册资本人民币1,521,820.00元，变更后的注册资本为人民币44,521,820元。变更后的股东及持股比例为：

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	23,176,964.00	52.07
中国文化产业投资基金（有限合伙）	5,934,000.00	13.33
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	5,259,760.00	11.81
天津市迪健商贸有限公司	4,209,184.00	9.45
刘洪涛	3,639,520.00	8.17
遇凯	1,906,792.00	4.28
郑培敏	395,600.00	0.89
合计	44,521,820.00	100.00

14、2016年2月15日第九次增资

根据本公司2016年2月15日第1次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司拟发行股份数量不超过2,841,835 股（含2,841,835 股），由符合外部投资者《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性细则（试行）》相关规定的不超过35名外部投资者以发行价格106元/股认缴，预计股票发行募集金额不超过301,234,510.00 元（含301,234,510.00 元）。本公司拟申请增加注

册资本人民币2,841,835.00元，变更后的注册资本为人民币47,363,655.00元。变更后的股东及持股比例为：

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	23,176,964.00	48.93
中国文化产业投资基金（有限合伙）	5,934,000.00	12.52
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	5,259,760.00	11.11
天津市迪健商贸有限公司	4,209,184.00	8.89
刘洪涛	3,639,520.00	7.68
遇凯	1,906,792.00	4.03
郑培敏	395,600.00	0.84
上海盛歌投资管理有限公司	805,160.00	1.70
石磊	710,435.00	1.50
东方证券股份有限公司	473,650.00	1.00
张健鹏	236,825.00	0.50
嘉兴信业创赢搏世投资合伙企业（有限合伙）	142,105.00	0.30
深圳市易同投资有限公司	142,100.00	0.30
徐茜	94,735.00	0.20
徐海	94,735.00	0.20
北京北后溢久投资中心（有限合伙）	47,370.00	0.10
陈春柳	47,365.00	0.10
杜和青	47,355.00	0.10
合计	47,363,655.00	100.00

15、2016年5月5日第十次增资

根据本公司2016年5月5日第3次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司拟申请增加注册资本人民币312,636,346.00元，以现有总股本47,363,655股为基数，向全体股东每10股送红股1.540741股；同时以资本公积向全体股东每10股转增64.466907股。变更后的注册资本为人民币360,000,001.00元。变更后的股东及持股比例为：

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	176,162,652.00	48.93
中国文化产业投资基金（有限合伙）	45,102,938.00	12.52
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	39,978,199.00	11.11

股东名称	股本	持股比例（%）
天津市迪健商贸有限公司	31,993,018.00	8.89
刘洪涛	27,663,135.00	7.68
遇凯	14,493,078.00	4.03
上海盛歌投资管理有限公司	6,119,832.00	1.70
石磊	5,399,849.00	1.50
东方证券股份有限公司	3,600,102.00	1.00
郑培敏	3,006,862.00	0.84
张健鹏	1,800,051.00	0.50
嘉兴信业创赢搏世投资合伙企业（有限合伙）	1,080,107.00	0.30
深圳市易同投资有限公司	1,080,069.00	0.30
上海联新投资咨询有限公司	720,059.00	0.20
徐茜	628,849.00	0.17
北京北后溢久投资中心（有限合伙）	360,048.00	0.10
陈春柳	360,010.00	0.10
杜和青	359,934.00	0.10
王文华	38,004.00	0.01
王大明	30,403.00	0.01
吴格	22,802.00	0.01
合计	360,000,001.00	100.00

16、2016年6月至12月多次股份转让

2016年6月29日，本公司股东嘉兴信业创赢伍号投资合伙企业（有限合伙）将其所持本公司的1,080,107股股份通过股转系统以协议转让的方式转让给嘉兴信业创赢搏世投资合伙企业（有限合伙）；2016年9月20日、9月26日，本公司股东天津市迪健商贸有限公司将其所持本公司的3,600,000股股份通过股转系统以协议转让的方式转让给北京凤凰富聚投资管理中心（有限合伙）；2016年11月25日，本公司股东东方证券股份有限公司将其所持公司的3,600,102股股份通过股转系统以协议转让的方式分别转让给宁波市鄞州玺顺创业投资中心（有限合伙）3,600,000股、候思银102股；2016年11月28日，本公司股东张晨将其所持本公司的2,160,000股股份通过股转系统以协议转让的方式转让给宁波市鄞州玺顺创业投资中心（有限合伙）；2016年11月30日，本公司股东候思银将其所持公司的102股股份通过股转系统以协议转让的方式转让给宁波市鄞州玺顺创业投资中心（有限合伙）；2016年12月15日，本公司股东陈春柳将其所持本公司的360,010股股份通过股转系统以协议转让的方

式转让给北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙）；上海盛歌投资管理有限公司将其所持本公司的6,119,832股股份通过股转系统以协议转让的方式转让给上海檀英投资合伙企业(有限合伙)；中国文化产业投资基金（有限合伙）将其所持本公司的4,320,000股股份通过股转系统以协议转让的方式分别转让给上海檀英投资合伙企业(有限合伙) 3,922,000股、上海乾刚投资管理合伙企业（有限合伙）398,000股。

截至2016年12月31日，转让后的股东及持股比例为：

股东名称	股本	持股比例（%）
张晨	174,002,652.00	48.33
中国文化产业投资基金（有限合伙）	40,782,938.00	11.32
北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）	39,978,199.00	11.11
天津市迪健商贸有限公司	28,393,018.00	7.89
刘洪涛	27,663,135.00	7.68
遇凯	14,493,078.00	4.03
上海檀英投资合伙企业(有限合伙)	10,041,832.00	2.79
宁波市鄞州玺顺创业投资中心（有限合伙）	5,760,102.00	1.60
石磊	5,399,849.00	1.50
北京凤凰富聚投资管理中心（有限合伙）	3,600,000.00	1.00
其他	9,885,198.00	2.75
合计	360,000,001.00	100.00

截至2018年12月31日，股东及持股比例与2017年12月31日无变化。

本公司演艺行业，经营范围：营业性文艺演出；组织文化艺术交流活动；影视策划；企业形象策划；营销策划；广告设计、制作；图文设计；舞台设计；承办展览展示；会议服务；技术培训、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；从事文化经纪业务。

二、合并财务报表范围

截至2018年12月31日，本公司之各级子公司共18家，分别为：

- 1、北京开心麻花影业有限公司
- 2、北京都市乐人文化发展有限公司

- 3、北京开心麻花演艺经纪有限公司
- 4、上海开心麻花文化传媒有限公司
- 5、开心麻花（深圳）娱乐传媒有限公司
- 6、开心麻花（天津）文化传播有限公司
- 7、沈阳开心麻花娱乐传媒有限公司
- 8、南京苏演开心麻花文化传媒有限公司
- 9、上海梦现场文化发展有限公司
- 10、成都开心麻花文化传媒有限公司
- 11、天津全心全意文化传播有限公司
- 12、霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司
- 13、深圳开心麻花华南总部基地有限公司
- 14、山东开心麻花文化娱乐传媒有限公司
- 15、天津开心麻花剧院管理有限公司（原名：天津风牛马文化传媒有限公司）
- 16、风华合创(北京)文化传播有限公司
- 17、天津开心麻花民园剧院管理有限公司
- 18、广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司

上述第1-15项为本公司二级子公司，第16-18项为三级子公司。三级子公司均为二级子公司天津开心麻花剧院管理有限公司的子公司。

与上年相比，本年注销天津开心麻花剧院管理有限公司的子公司北京柒叁零匣子剧院管理有限公司；天津开心麻花剧院管理有限公司投资设立天津开心麻花民园剧院管理有限公司和广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司。截至2018年12月31日，天津开心麻花剧院管理有限公司未向广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司注入资金。

合并范围详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

经评估本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三）营业周期

本集团营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业

合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

（八）现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

（十）金融资产和金融负债

本集团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

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的都是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2、金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（十一）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 30 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的债务人是否为关联方为信用风险特征划分组合
押金、保证金及备用金组合	以应收款项的性质是否为押金、保证金及备用金为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提
押金、保证金及备用金组合	不计提

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0.00	0.00
6 个月-1 年	10.00	10.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十二）存货

本公司存货主要为影视剧存货，主要包括原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电影或网络剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或网络剧投入拍摄时转入在产品。

在产品是指制作中的电影或网络剧等成本以及舞台剧创排（复排）成本，电影成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》后转入已入库影视片成本。为电影或网

络剧、舞台剧产生的拍摄、创作、排练费用在发生时计入在产品，若有迹象表明该电影或网络剧、舞台剧在可预见的未来无法完成或产生收入，则一次性将与之发生的费用转入成本。

电影、网络剧或舞台剧摄制或排练完成，达到可播放状态（电影取得《电影片公映许可证》）或商业演出状态转入库存商品。库存商品是指本公司已入库的电影、网络剧、舞台剧等各种产成品之实际成本。

1、存货取得和发出的计价方法

本公司影视剧类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。

（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：

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。

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。

舞台剧的创排(复排)成本按照预计受益的商业演出场次结转至营业成本。

2、存货的盘存制度为永续盘存制。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。本集团如果预计影视片或舞台剧不再拥有发行或演出市场,则将尚未结转的成本予以全部结转。

(十三) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取

得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公

司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收

益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的

内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-5	0-10.00	18.00-33.33
2	运输设备	5	0-10.00	18.00-20.00
3	办公设备	3	0-10.00	30.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十六）无形资产

本集团无形资产包括软件、版权、商标权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十七）长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会福利费、社会保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

（二十二）收入确认原则和计量方法

收入确认原则：本集团的营业收入主要包括演出及衍生收入、影视及衍生收入、艺人经纪及相关服务收入等，收入确认原则如下：

舞台剧演出收入：在舞台剧经过主管部门审查通过取得《演出证》，每场舞台剧演出结束，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、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；

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、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；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确认收入。

网络剧收入：在网络剧完成拍摄后以版权运营模式给予对方授权的，依据合同约定并收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。以联合运营模式与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，根据双方确认的结算数据扣除相关的费用后按合同约定分成比例计算后确认收入；如无结算数据则在公司实际取得双方确认的结算单后确认收入。

艺人经纪及相关服务业务收入：由本集团与客户双方签订协议，为客户的影视剧、商业活动、广告代言、宣传项目等提供市场咨询、活动策划、艺人推荐、营销宣传等各项工作的组织运作，本集团在项目完成时根据双方协议所规定的金额确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、成本结转

本集团电影、网络剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)，而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的

即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁的归类

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

3、坏账准备计提

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

4、存货跌价准备

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

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6、长期资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

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

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	董事会审批	财政部 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，调整具体如下：

本期科目	上期科目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款			455,309,211.43	455,309,211.43
	应收票据			
	应收账款	455,309,211.43		-455,309,211.43
其他应收款	其他应收款	135,433,787.65	135,433,787.65	
	应收利息			
	应收股利			
固定资产	固定资产	27,598,267.48	27,598,267.48	
在建工程				
应付票据及应付账款			51,716,860.12	51,716,860.12
	应付票据			
	应付账款	51,716,860.12		-51,716,860.12
其他应付款	其他应付款	138,381,202.15	138,381,202.15	
	应付利息			
	应付股利			
管理费用		55,534,694.65	53,764,385.30	-1,770,309.35
研发费用			1,770,309.36	1,770,309.36

2、重要会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、3%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

1、税收优惠

（1）依据《财政部海关总署国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税【2014】85号），北京开心麻花影业有限公司、天津全心全意文化传播有限公司和霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司的电影收入自2014年1月1日至2018年12月31日享有免征增值税的优惠政策。北京开心麻花影业有限公司、天津全心全意文化传播有限公司和霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司已分别在北京市石景山区税务局、天津市滨海新区税务局和霍尔果斯经济开发区税务局进行备案。

（2）依据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京都市乐人文化发展有限公司和山东开心麻花文化传媒有限公司为小型微利企业，该等公司已分别在北京市西城区税务局和山东省青岛市高新区税务局进行备案。

（3）依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享有五年内免征企业所得

税的优惠政策。霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司已在霍尔果斯经济开发区税务局进行了备案（霍经国税通【2017】4330号）。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	511,904.60	472,433.43
银行存款	370,563,930.29	363,929,421.59
其他货币资金	2,272,944.91	3,023,425.54
合计	373,348,779.80	367,425,280.56
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要系存放于第三方支付平台（支付宝、微信等）的存款。

（二）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	351,673,273.43	455,309,211.43
合计	351,673,273.43	455,309,211.43

1、应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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	357,319,172.25	100.00	5,645,898.82	1.58	351,673,273.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	357,319,172.25	100.00	5,645,898.82		351,673,273.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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	455,328,230.43	99.81	19,019.00		455,309,211.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	869,900.60	0.19	869,900.60	100.00	
合计	456,198,131.03	100.00	888,919.60		455,309,211.43

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	324,982,758.61		0.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月-1年	16,388,851.87	1,638,885.19	10.00
1-2年	14,925,685.17	2,985,137.03	20.00
2-3年			50.00
3年以上	1,021,876.60	1,021,876.60	100.00
合计	357,319,172.25	5,645,898.82	——

2、应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 4,856,979.22 元；本年收回或转回坏账准备金额 100,000.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年转回 (或收回) 金额	收回方式	本年转回 (或收回) 原因
辽宁鑫荷文化传播有限公司	60,000.00		收回款项
沈阳树略文化传播有限公司	40,000.00		收回款项
合计	100,000.00		——

3、本年度实际核销的应收账款

无。

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西虹市影视文化（天津）有限公司	156,823,792.59	0-6 个月	43.89	
天津猫眼微影文化传媒有限公司	122,509,753.26	1、0-6 个月 101,059,355.42 元 2、6 个月-12 个月 10,651,876.49 元 3、1-2 年 10,798,521.35 元	34.29	3,224,891.92
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	25,000,000.00	0-6 个月	7.00	
北京红马传媒文化发展有限公司	21,072,183.48	1、0-6 个月 20,234,140.88 元 2、6-12 个月 798,753.60 元	5.90	87,733.16

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
		3、1-2 年 39,289.00 元		
喀什乐动花开影业有 限公司	4,304,301.89	1、0-6 个月 528,301.89 元 2、6-12 个月 3,776,000.00 元	1.20	377,600.00
合计	329,710,031.22		92.28	3,690,225.08

(三) 预付款项

1、预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,943,483.40	66.54	119,319,904.14	100.00
1—2 年	36,178,300.07	33.46		
合计	108,121,783.47	100.00	119,319,904.14	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项

债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
深圳龙岗区启迪协信科技园发展有限公司	36,000,000.00	1-2 年	房屋未交付
北京正诺文化传播有限公司	100,000.00	1-2 年	未到结算周期
北京睿晨国际文化传媒有限公司	78,300.00	1-2 年	未到结算周期
合计	36,178,300.00	——	——

3、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳龙岗区启迪协信科技园发展有限公司	81,090,500.00	1-2 年 3,600 万元，余款在 1 年以内	75.00
新沂马丽影视文化工作室	6,664,000.00	1 年以内	6.16
上海黄才伦演艺工作室	4,110,000.00	1 年以内	3.80
北京展览馆集团有限公司	960,000.00	1 年以内	0.89
丽赫影视文化新沂工作室	926,500.00	1 年以内	0.86
合计	93,751,000.00		86.71

（四）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,445,592.94	135,433,787.65
合计	84,445,592.94	135,433,787.65

1、其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	84,536,020.69	100.00	90,427.75	0.11	84,445,592.94
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的其 他应收款					
合计	84,536,020.69	100.00	90,427.75		84,445,592.94

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	135,433,787.65	100.00			135,433,787.65
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	135,433,787.65	100.00			135,433,787.65

（1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	77,299,651.45		0.00
6 个月-1 年	148,069.52	14,806.95	10.00
1-2 年	378,104.00	75,620.80	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	77,825,824.97	90,427.75	——

(3) 组合中，采用押金、保证金及备用金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金及备用金	6,574,093.38		0.00
应收代缴个税	136,102.34		0.00
合计	6,710,195.72		——

2、其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 90,427.75 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本年度实际核销的其他应收款

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,676,526.08	3,123,642.84
备用金	1,285,881.65	1,375,875.87
应收代缴五险一金及个税	133,054.34	856,033.01
往来款	62,777,468.97	129,812,084.88
拆借款	14,660,000.00	
其他	3,089.65	266,151.05
合计	84,536,020.69	135,433,787.65

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	是否关联方
天津猫眼微影文化传媒有限公司	代收其他出品方分账收益、应返还投资款	37,529,619.95	0-6个月	44.39		否
上海包贝尔影视文化工作室	预付制片款	25,000,000.00	0-6个月	29.57		否
李丹宁	拆借款	8,000,000.00	0-6个月	9.46		否
宋阳	拆借款	5,000,000.00	0-6个月	5.91		否
黄才伦	拆借款	1,660,000.00	0-6个月	1.96		否
合计	——	77,189,619.95	——	91.29		-

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,076,190.48		1,076,190.48
在产品	5,523,315.63		5,523,315.63
库存商品	6,685,350.66		6,685,350.66
合计	13,284,856.77		13,284,856.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,165,200.93		1,165,200.93
在产品	67,225,981.71	3,501,040.00	63,724,941.71
库存商品	8,929,410.47		8,929,410.47
合计	77,320,593.11	3,501,040.00	73,819,553.11

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	3,501,040.00			3,501,040.00		

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合计	3,501,040.00			3,501,040.00		

注：舞台剧《寐》因 2017 年末已经停止创作，本公司之子公司上海梦现场文化发展有限公司于 2017 年按其已发生成本金额计提存货跌价准备。本期确认产品无法完成，予以转销。

（六）持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	处置时间
权益性投资	490,000.00	490,000.00		2019年2月
合计	490,000.00	490,000.00		—

注：本公司于 2019 年 1 月与王琦签定《股权转让协议》，约定将本公司原持有天津水月文化传媒有限公司 49%的股权以 490,000.00 元转让给王琦，2019 年 2 月本公司退出天津水月文化传媒有限公司。

（七）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	1,151,196.52	1,104,911.92	预缴企业所得税
待抵扣进项税	1,947,957.17	806,316.24	待抵扣进项税
其他		4,699.10	预付房租
合计	3,099,153.69	1,915,927.26	

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	103,189,177.31		103,189,177.31
按成本计量的	103,189,177.31		103,189,177.31
合计	103,189,177.31		103,189,177.31

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	104,689,177.31		104,689,177.31

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	104,689,177.31		104,689,177.31
合计	104,689,177.31		104,689,177.31

2、年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
天津远镜股权投资管理有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00						15.00	
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	24,214,000.00			24,214,000.00					0.91	469,466.64
天津远镜合润股权投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00			60,000,000.00					10.91	
西虹市影视文化（天津）有限公司	18,975,177.31			18,975,177.31					15.00	
合计	104,689,177.31		1,500,000.00	103,189,177.31					-	469,466.64

注：可供出售金融资产包含

（1）本公司对天津远镜股权投资管理有限公司持股 15%的投资 1,500,000.00 元，2018 年 12 月 20 日本公司按原始投资金额转让给本公司的少数股东天津市迪健商贸有限公司；

（2）对北京市文化科技融资租赁股份有限公司持股 0.91%的投资 24,214,000.00 元；

（3）对天津远镜合润股权投资合伙企业（有限合伙）投资比例（本公司为有限合伙人）为 10.91%，投资额为 60,000,000.00 元；

(4) 2017 年 12 月 31 日，由于其他股东对本公司的联营公司西虹市影视文化（天津）有限公司注册资本增加导致本公司对西虹市影视文化（天津）有限公司股权比例由 20%降至 15%，本公司不再具有重大影响，改按金融工具确认。

(5) 2017 年 5 月 18 日，本公司参投的西藏开心文合文化传媒有限公司设立，截至 2018 年 12 月 31 日本公司尚未支付投资款；

(6) 2018 年 7 月 24 日本公司同舟山瑞澈投资合伙企业（有限合伙）、天津喜玛拉雅投资咨询有限公司、天津远镜股权投资管理有限公司共同投资设立舟山远镜合溢股权投资合伙企业(有限合伙)，该被投资单位注册资本为 1,000.00 万元，其中本公司认缴出资额为 150.00 万元，占比为 15%。截至报表日，本公司尚未实际出资。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
联营企业											
天津剧好听互娱文化传媒有限公司		5,700,000.00						3,207,818.60		2,492,181.40	3,207,818.60
喜得影业（深圳）有限责任公司		6,000,000.00		-482,054.18						5,517,945.82	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
天津水月文化传媒有限公司	506,435.84								-506,435.84		
海宁河马影业有限公司	3,940,954.42			-113,268.63						3,827,685.79	
合计	4,447,390.26	11,700,000.00		-595,322.81				3,207,818.60	-506,435.84	11,837,813.01	3,207,818.60

注：1、天津剧好听互娱文化传媒有限公司于 2019 年 02 月 21 日注销。根据本公司与该公司小股东约定的清算后余款分配金额，对不能收回的投资计提减值。

2、海宁河马影业有限公司董事会中有一名董事由本公司任命，本公司对其具有重大影响。

3、本公司于 2019 年 1 月与王琦签定《股权转让协议》，约定将本公司原持有天津水月文化传媒有限公司 49%的股权以 490,000.00 元转让给王琦，2019 年 2 月本公司退出天津水月文化传媒有限公司。年末将该投资按可收回净额重分类至持有待售资产。

(十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	28,826,000.76	27,598,267.48
固定资产清理		
合计	28,826,000.76	27,598,267.48

1、固定资产明细表

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	36,356,540.50	3,915,573.56	2,854,772.26	43,126,886.32
2.本年增加金额	12,112,347.12	499,115.52	1,421,108.61	14,032,571.25
(1) 购置	12,112,347.12	499,115.52	1,421,108.61	14,032,571.25
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额	45,956.00	388,489.74	181,426.00	615,871.74
(1) 处置或报废	45,956.00	388,489.74	181,426.00	615,871.74
4.年末余额	48,422,931.62	4,026,199.34	4,094,454.87	56,543,585.83
二、累计折旧				
1.年初余额	12,685,917.18	1,375,707.53	1,466,994.13	15,528,618.84
2.本年增加金额	8,888,727.20	739,413.92	722,332.75	10,350,473.87
(1) 计提	8,888,727.20	739,413.92	722,332.75	10,350,473.87
3.本年减少金额	14,922.84	227,266.65	154,470.55	396,660.04
(1) 处置或报废	14,922.84	227,266.65	154,470.55	396,660.04
4.年末余额	21,559,721.54	1,887,854.80	2,034,856.33	25,482,432.67
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额	2,035,013.02	167,036.26	33,103.12	2,235,152.40
(1) 计提	2,035,013.02	167,036.26	33,103.12	2,235,152.40
3.本年减少金额				
4.年末余额	2,035,013.02	167,036.26	33,103.12	2,235,152.40
四、账面价值				
1.年末账面价值	24,828,197.06	1,971,308.28	2,026,495.42	28,826,000.76
2.年初账面价值	23,670,623.32	2,539,866.03	1,387,778.13	27,598,267.48

(十一) 无形资产

1、无形资产明细

项目	软件	版权	商标权	专利	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	81,646.80	122,050.00	44,200.00	2,035.00	0.00	249,931.80
2.本年增加金额	610,999.20		7,800.00			618,799.20
(1)购置	610,999.20					610,999.20
(2)内部研发			7,800.00			7,800.00
3.年末余额	692,646.00	122,050.00	52,000.00	2,035.00		868,731.00
二、累计摊销						
1.年初余额	41,419.84	98,518.47	6,500.00	661.43	0.00	147,099.74
2.本年增加金额	119,577.14	10,663.09	4,224.94	203.52		134,668.69
(1)计提	119,577.14	10,663.09	4,224.94	203.52		134,668.69
3.年末余额	160,996.98	109,181.56	10,724.94	864.95		281,768.43
三、账面价值						
1.年末账面价值	531,649.02	12,868.44	41,275.06	1,170.05		586,962.57
2.年初账面价值	40,226.96	23,531.53	37,700.00	1,373.57		102,832.06

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房租		1,600,000.00	1,199,999.97		400,000.03
装修费	5,179,177.30	3,061,956.17	5,108,950.99		3,132,182.48
合计	5,179,177.30	4,661,956.17	6,308,950.96		3,532,182.51

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	1,983,834.65	495,958.66	888,919.60	222,229.90
存货跌价准备			3,501,040.00	700,208.00
合计	1,983,834.65	495,958.66	4,389,959.60	922,437.90

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,504,506.84	
可抵扣亏损	47,655,925.19	26,529,192.12
合计	58,160,432.03	26,529,192.12

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

年份	年末金额	年初金额	备注
2018			
2019			
2020	5,990,958.11	5,990,958.11	
2021	3,466,184.53	3,466,184.53	
2022	16,286,542.95	17,072,049.48	
2023	21,912,239.60		
合计	47,655,925.19	26,529,192.12	

（十四）应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	50,070,821.71	51,716,860.12
合计	50,070,821.71	51,716,860.12

注：2018 年末应付账款主要为供应商服务费、场地租赁费、暂估电影分账款等。

1、应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	44,612,184.63	46,991,615.26
1-2 年（含 2 年）	3,233,392.18	4,725,244.86
2-3 年（含 3 年）	2,225,244.90	
合计	50,070,821.71	51,716,860.12

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海嘉泽文化传媒有限公司	2,604,296.40	与债权人协商过程中
北京京都文化投资管理公司演艺中心	2,225,244.90	未到结算期
新丽传媒股份有限公司	539,926.07	未到结算期
北京方川易达科技有限公司	29,060.00	持续合作客户尾款
上海启尘文化传播有限公司	20,000.00	持续合作客户尾款
北京皮皮鲁总动员文化科技有限公司	15,000.00	持续合作客户尾款
合计	5,433,527.37	—

（十五）预收款项

1、预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	25,271,760.90	37,388,259.12
其中：1 年以上	677,162.44	329,503.63

注：2018 年末预收账款主要为包括 2019 年舞台剧演出预收款项。

2、账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海腾讯影业文化传播有限公司	283,018.86	项目尚未开始
大连保利剧院管理有限公司	82,897.70	预收票款
杭州金海岸文化发展公司	220,500.00	项目尚未开始
合计	586,416.56	—

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,095,002.39	80,441,559.48	78,996,192.37	21,540,369.50
离职后福利-设定提存计划	362,426.28	7,387,755.52	7,118,028.23	632,153.57
辞退福利		341,922.02	341,922.02	
合计	20,457,428.67	88,171,237.02	86,456,142.62	22,172,523.07

2、短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,839,758.13	70,376,793.72	69,200,389.21	21,016,162.64
职工福利费		2,237,851.23	2,148,652.41	89,198.82
社会保险费	202,894.73	4,082,025.87	3,933,703.22	351,217.38
其中：医疗保险费	179,477.91	3,634,531.97	3,501,176.66	312,833.22
工伤保险费	7,597.73	127,975.18	124,605.93	10,966.98
生育保险费	15,819.09	319,518.72	307,920.63	27,417.18
住房公积金	44,547.00	3,684,616.84	3,657,800.84	71,363.00
工会经费和职工教育经费	7,802.53	60,271.82	55,646.69	12,427.66
合计	20,095,002.39	80,441,559.48	78,996,192.37	21,540,369.50

3、设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	349,954.99	7,141,861.08	6,881,790.61	610,025.46
失业保险费	12,471.29	245,894.44	236,237.62	22,128.11
合计	362,426.28	7,387,755.52	7,118,028.23	632,153.57

（十七）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,356,004.52	4,048,437.46
企业所得税	119,284,860.64	27,411,843.35
个人所得税	1,560,311.30	838,055.08
城市维护建设税	306,324.08	260,576.62
教育费附加	127,419.02	109,011.47
地方教育费附加	94,245.28	84,302.97
其他	39,027.01	3,202.61
合计	126,768,191.85	32,755,429.56

（十八）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,865,889.34	138,381,202.15
合计	64,865,889.34	138,381,202.15

1、其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	6,996,901.67	4,534,401.67
代收票款	391,039.87	1,199,555.20
履约保证金		714,816.00
往来款	56,001,658.30	130,870,651.44
其他	1,476,289.50	1,061,777.84
合计	64,865,889.34	138,381,202.15

2、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新丽传媒股份有限公司	4,687,729.14	代收代付电影分账款尚未结算
中宇环球（北京）影视文化传媒有限公司	4,500,000.00	代收代付电影分账款尚未结算
安徽省文一投资控股集团滨江置业有限公司	1,000,000.00	押金保证金未到结算期
北京春秋永乐文化传播股份有限公司	1,205,000.00	押金保证金未到结算期
北京有票科技有限公司	200,000.00	押金保证金未到结算期
上海颂品网络科技有限公司	405,000.00	押金保证金未到结算期
新疆猫眼现场网络科技有限公司	200,000.00	押金保证金未到结算期
中演票务通文化发展有限责任公司	175,100.00	押金保证金未到结算期
上海倍宇机电工程有限公司	180,000.00	押金保证金未到结算期
上海灿凰文化传媒有限公司	100,000.00	押金保证金未到结算期
上海利天建筑装饰工程有限公司	302,000.00	押金保证金未到结算期
上海谊音文化传播有限公司	100,000.00	押金保证金未到结算期
合计	13,054,829.14	-

（十九）其他流动负债

1、其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
暂计销项税	65,094.34	
合计	65,094.34	

（二十）预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计偿债支出	4,517,500.00		上海梦现场文化发展有限公司资不抵债，三方股东协商增资代其偿债。
合计	4,517,500.00		

（二十一）递延收益

1、递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	39,857,427.60	1,923,000.00	4,117,427.60	37,663,000.00	专项资金
合计	39,857,427.60	1,923,000.00	4,117,427.60	37,663,000.00	—

2、政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关 /与收益相 关
深圳龙岗区政府房租及装修 补贴	36,000,000.00					36,000,000.00	与资产相关
《爷们儿叁》奖励款	1,728,427.60			1,728,427.60			与收益相关
《牢友记》奖励款	700,000.00			700,000.00			与收益相关
《李茶的姑妈》奖励款	560,000.00			560,000.00			与收益相关
《机械公敌》奖励款	461,000.00			461,000.00			与收益相关
《我能行》奖励款	408,000.00			408,000.00			
《莎士比亚别生气》奖励款		448,000.00				448,000.00	
2018 年通州区文化创意产业 扶持资金企业项目企业奖励		260,000.00		260,000.00			
《舒克和贝塔》奖励款		335,000.00				335,000.00	
文化创意产业发展财政扶持 资金		880,000.00				880,000.00	与收益相关
合计	39,857,427.60	1,923,000.00		4,117,427.60		37,663,000.00	-

(二十二) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,001.00						360,000,001.00
合计	360,000,001.00						360,000,001.00

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,898,603.74	29,782,106.34		45,680,710.08
合计	15,898,603.74	29,782,106.34		45,680,710.08

(二十四) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	587,999,033.18	203,517,204.17
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	587,999,033.18	203,517,204.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	109,982,762.16	389,423,532.24
减：提取法定盈余公积	29,782,106.34	4,941,703.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	334,440,000.92	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	333,759,688.08	587,999,033.18

(二十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,009,053,881.98	628,220,625.33	860,207,564.52	338,043,884.90

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	527,496.60	739,947.84		
合计	1,009,581,378.58	628,960,573.17	860,207,564.52	338,043,884.90

2、收入成本分类

项目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
演出及衍生	377,268,421.16	201,896,291.07	320,342,855.03	167,810,227.49
影视及衍生	340,319,573.18	152,773,414.46	446,823,316.09	76,676,945.96
艺人经纪	291,993,384.24	274,290,867.64	93,041,393.40	93,556,711.45
合计	1,009,581,378.58	628,960,573.17	860,207,564.52	338,043,884.90

（二十六）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,138,096.24	905,936.15
教育费附加	525,922.61	699,022.73
文化事业建设费	332,756.07	51,300.00
印花税	644,371.23	89,292.91
河道税	7,338.24	4,343.94
防洪费	19,573.77	4,870.43
车船税	11,087.21	750.00
地方水利建设基金	933.79	2,050.62
地方教育费附加	338,489.24	
合计	3,018,568.40	1,757,566.78

（二十七）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
宣传推广代理费	33,180,751.45	23,471,883.19
职工薪酬	20,115,548.20	13,870,570.56
差旅费用	825,158.23	485,169.66
其他	7,040,344.95	3,012,260.15
合计	61,161,802.83	40,839,883.56

（二十八）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,579,220.70	28,503,362.15
租赁费用	11,960,876.64	7,450,194.95
专业费用	6,965,406.41	9,727,898.22
折旧与摊销	6,572,686.52	1,152,882.45
办公费	3,139,982.38	1,462,137.26
市内交通及差旅费	3,049,762.33	2,652,330.29
业务招待费	2,659,426.85	1,360,277.39
其他	2,558,571.44	1,455,302.58
合计	74,485,933.27	53,764,385.29

（二十九）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
演出剧目研发费用	323,011.94	1,770,309.36
合计	323,011.94	1,770,309.36

（三十）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	4,926,101.47	1,382,020.58
汇兑收益	33,924.00	
加：汇兑损失		27,751.74
其他支出	734,407.59	550,393.97
合计	-4,225,617.88	-803,874.87

（三十一）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,847,406.97	570,453.38
存货跌价损失		3,501,040.00
长期股权投资减值损失	3,224,254.44	
固定资产减值损失	2,235,152.40	
合计	10,306,813.81	4,071,493.38

（三十二）其他收益

1、其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,258,748.40	8,464,368.66
代扣代缴税费奖励	235,105.95	
合计	16,493,854.35	8,464,368.66

2、政府补助明细

项目	本年度	上年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
《羞羞的铁拳》奖励款		3,000,000.00	北京影视出版创业基金出版创业基金 2017 年度影视作品后期补助协议书	与收益相关
《爷们儿叁》奖励款	1,728,427.60	1,998,972.40	《关于拨付 2016 年北京市文化创意产业发展专项资金的预通知》	与收益相关
《舒克与贝塔之克里斯王国》奖励款		335,000.00	2017 年海淀区文化发展专项资金公开征集项目拟支持项目名单	与收益相关
《二维码杀手》奖励款		29,126.21	北京市海淀区文化委员会	与收益相关
北京市海淀区文化委员会奖励金		30,000.00	北京市海淀区文化委员会	与收益相关
上海市嘉定区政府奖励金		1,240,658.40	上海市嘉定区政府	与收益相关
上海市文广局双创扶持资金		194,174.76	文化部支持 35 家众创空间和双创服务平台（附名单）	与收益相关
武侯区文化产业专项资金		400,000.00	成都市文化广电新闻出版局文件成文广新发【2017】51 号	与收益相关
2017 年云南省演出公司剧目《羞羞的铁拳》扶持款		10,000.00	云南演艺平台“2017 下半年扶持项目”补充协议	与收益相关
2017 年云南省演出公司剧目《乌龙山伯爵》扶持款		10,000.00	云南演艺平台“2017 下半年扶持项目”补充协议	与收益相关
引进高层次人才（团队）项目补贴		485,436.89	与深圳市龙岗区文体旅游局签订的《关于引进“开心麻花”项目的框架协议》以及补充协议	与收益相关
《机械公敌》奖励款及《我能行》奖励款	869,000.00	731,000.00	深圳市文化创意产业发展专项资金扶持计划	与收益相关
《神秘的糖果》	300,000.00		《上海文化发展基金会项目资助实施办法》及相关实施细则、《上海文化发展基金会项目资助评审办法》	与收益相关
《李茶的姑妈》商业演出支持	500,000.00		福田区企业发展服务中心	与收益相关

项目	本年度	上年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
《我能行》配套支持	380,000.00		福田区企业发展服务中心	与收益相关
《机械公敌》配套支持	420,000.00		福田区企业发展服务中心	与收益相关
“开心麻花原创系列舞台剧”项目	478,000.00		成都市簇桥街道办事处补贴《武侯区文化产业专项资金》	与收益相关
中关村科技园区石景山园管理委员会	695,000.00		中关村科技园区石景山园管理委员会	与收益相关
2018 年通州区文化创意产业扶持资金企业项目企业奖励	260,000.00		关于公开征集 2018 年通州区文化创意产业扶持资金企业项目的公告	与收益相关
上海市文化广播影视管理局 2018 年演艺扶持	414,000.00		上海市文化广播影视管理局 2018 年演艺扶持资金通知书	与收益相关
上海市促进文化创意产业发展财政扶持	910,000.00		《开心麻花喜剧 IP 多层次跨界开发项目申请》	与收益相关
"专家工作室"项目款	2,150,943.41		龙岗文体旅游局补贴	与收益相关
"青年话剧孵化"项目款	1,886,792.45		龙岗文体旅游局补贴	与收益相关
"原创舞台剧及巡演"项目款	1,886,792.47		龙岗文体旅游局补贴	与收益相关
龙岗文体旅游局补贴	1,886,792.47		龙岗文体旅游局补贴	与收益相关
宣传部戏剧进校补贴	100,000.00			与收益相关
上海市文广扶持资金	133,000.00			与收益相关
《老友记》奖励	700,000.00			与收益相关
《李茶的姑妈》奖励	560,000.00			与收益相关
合计	16,258,748.40	8,464,368.66		

(三十三) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-595,322.81	-1,780,176.92
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	473,660.94	409,911.27
短期银行理财产品在持有期间的投资收益	3,191,673.85	6,610,244.09
合计	3,070,011.98	5,239,978.44

(三十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-88,664.52	-12,329.31	-88,664.52
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-88,664.52	-12,329.31	-88,664.52
其中:固定资产处置收益	-88,664.52	-12,329.31	-88,664.52
合计	-88,664.52	-12,329.31	-88,664.52

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	815,002.89	676,154.11	815,002.89
违约金	10,000.00		10,000.00
其他	84,934.56	62,793.64	84,934.56
合计	909,937.45	738,947.75	909,937.45

2、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上海财政补贴	800,734.92			与收益相关
社保稳岗补贴	7,139.97	19,154.11	北京市和深圳人力资源和社会保障局京人社就发[2015]186 号、深人社规[2016]1 号	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心-产业发展专项资金支持		500,000.00	产业发展专项资金支持	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财经委补贴		157,000.00	补贴银行单据&成都市武侯区人民政府文件《关于促进产业倍增的扶持政策（试行）通知》成武府发【2013】81号文件专项补助	与收益相关
合计	815,002.89	676,154.11		

（三十六）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
预计偿债支出（注）	4,517,500.00		4,517,500.00
无法收回的款项	384,179.88		384,179.88
固定资产报废损失	24,088.61		24,088.61
对外捐赠支出		22,228.00	
滞纳金	7,084.24		7,084.24
经济补偿金	2,000.00		2,000.00
其他	5,811.06	86,957.36	5,811.06
合计	4,940,663.79	109,185.36	4,940,663.79

注：上海梦现场文化发展有限公司资不抵债，本公司预计替其偿债支出4,517,500.00元。

（三十七）所得税费用

1、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	138,245,464.26	43,242,213.06
递延所得税费用	426,479.24	911,498.01
合计	138,671,943.50	44,153,711.07

2、会计利润与所得税费用调整过程其他

项目	本年发生额
本年合并利润总额	250,994,768.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,748,692.15
子公司适用不同税率的影响	-2,501,396.77
调整以前期间所得税的影响	723,258.15

项目	本年发生额
非应税收入的影响	67,884,574.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,214,005.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,756.38
本年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	8,804,566.57
其他	
所得税费用	138,671,943.50

（三十八）现金流量表项目

1、收到/支付的其他与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	85,680,536.93	17,931,054.66
政府补助	14,313,694.72	10,569,522.77
利息收入	4,926,101.47	1,381,179.04
违约金	10,000.00	
其他	4,163,602.97	1,175,053.21
合计	109,093,936.09	31,056,809.68

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宣传推广代理费	33,180,751.45	22,634,672.45
租赁费用	24,617,899.61	7,450,194.95
差旅费	2,414,901.12	1,911,921.92
办公费	3,139,982.38	1,462,137.26
专业费用	6,965,406.41	9,727,898.22
业务招待费	2,659,426.85	1,360,277.39
市内交通费	1,822,871.57	1,225,578.03
往来款及其他	146,579,781.11	17,099,447.54
合计	221,381,020.50	62,872,127.76

2、合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上年金额
净利润	112,322,825.01	389,423,532.24
加：资产减值准备	10,306,813.81	4,071,493.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,350,473.87	6,436,913.01
无形资产摊销	134,668.69	29,969.01
长期待摊费用摊销	6,308,950.96	758,280.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	88,664.52	12,329.31
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	24,088.61	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		27,751.74
投资损失（收益以“-”填列）	-3,070,011.98	-5,239,978.44
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	426,479.24	911,498.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	64,035,736.34	-55,611,983.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	204,591,958.78	-641,366,433.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	7,587,677.85	254,826,605.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	413,108,325.70	-45,720,022.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	373,348,779.80	367,425,280.56
减：现金的年初余额	367,425,280.56	454,213,443.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,923,499.24	-86,788,163.34

3、现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	373,348,779.80	367,425,280.56
其中：库存现金	511,904.60	472,433.43
可随时用于支付的银行存款	370,563,930.29	363,929,421.59
可随时用于支付的其他货币资金	2,272,944.91	3,023,425.54
年末现金和现金等价物余额	373,348,779.80	367,425,280.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（四十）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	95,073.91	6.8632	652,511.26
其中：美元	95,073.91	6.8632	652,511.26

（四十一）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	16,258,748.40	其他收益	16,258,748.40
与收益相关	815,002.89	营业外收入	815,002.89

七、合并范围的变化

与上年相比，本年注销天津开心麻花剧院管理有限公司的子公司北京柒叁零匣子剧院管理有限公司；天津开心麻花剧院管理有限公司投资设立天津开心麻花园民园剧院管理有限公司和广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	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	
1	北京开心麻花影业有限公司	北京	北京	演艺	100%		同一控制下企业合并,购买取得
2	北京都市乐人文化发展有限公司	北京	北京	演艺	70%		同一控制下企业合并,购买取得
3	北京开心麻花演艺经纪有限公司	北京	北京	演艺	100%		投资设立
4	上海开心麻花文化传媒有限公司	上海	上海	演艺	70%		投资设立
5	开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	深圳	深圳	演艺	70%		投资设立
6	开心麻花(天津)文化传播有限公司	天津	天津	演艺	100%		投资设立
7	沈阳开心麻花娱乐传媒有限公司	沈阳	沈阳	演艺	100%		投资设立
8	南京苏演开心麻花文化传媒有限公司	南京	南京	演艺	70%		投资设立
9	上海梦现场文化发展有限公司	上海	上海	演艺	65%		投资设立
10	天津全心全意文化传播有限公司	天津	天津	演艺	100%		投资设立
11	成都开心麻花文化传媒有限公司	成都	成都	演艺	100%		投资设立
12	霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司	新疆	新疆	演艺	100%		投资设立
13	深圳开心麻花华南总部基地有限公司	深圳	深圳	演艺	100%		投资设立
14	山东开心麻花文化娱乐传媒有限公司	山东	山东	演艺	100%		投资设立
15	天津开心麻花剧院管理有限公司(原名天津风牛马文化传媒有限公司)	天津	天津	演艺	100%		投资设立
16	风华合创(北京)文化传播有限公司	北京	北京	演艺	55%		投资设立
17	天津开心麻花民园剧院管理有限公司	天津	天津	演艺	100%		投资设立
18	广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司	广州	广州	演艺	55%		投资设立

(1) 天津开心麻花剧院管理有限公司于 2018 年 11 月 10 日以 25 万元从天津开心麻花剧院管理有限公司少数股东收购其持有权益, 持有股比由 75%变更为 100%。

(2) 天津开心麻花剧院管理有限公司于 2018 年 11 月 10 日变更为现名。

(3) 天津开心麻花剧院管理有限公司于 2018 年 10 月 29 日设立天津开心麻花民园剧院管理有限公司。天津开心麻花民园剧院管理有限公司注册资本 100 万元，法定代表人孙文岩。截至 2018 年 12 月 31 日，天津开心麻花剧院管理有限公司已全部出资。

(4) 天津开心麻花剧院管理有限公司于 2018 年 12 月 24 日与广州正佳文化传播有限公司共同出资创建广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司。广州正佳开心麻花演艺剧院管理有限公司注册资本 100 万元，法定代表人林朝珠。截至 2018 年 12 月 31 日，天津开心麻花剧院管理有限公司和广州正佳文化传播有限公司均未出资。

(5) 风华合创（北京）文化传播有限公司于本年收到天津开心麻花剧院管理有限公司与北京五棵松文化体育中心有限公司的全部认缴出资额，即 500.00 万元。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京都市乐人文化发展有限公司	30%	-744,680.73		-374,907.68
上海开心麻花文化传媒有限公司	30%	4,490,694.61	1,274,253.22	9,421,682.86
开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	30%	3,373,863.59	2,547,291.51	4,273,385.62
南京苏演开心麻花文化传媒有限公司	30%	-114,845.81		-326,236.55
上海梦现场文化发展有限公司	35%	-4,650,428.26		-3,147,569.70
天津开心麻花剧院管理有限公司	25% (期初)	-14,540.55	130,864.89	
风华合创(北京)文化传播有限公司	45%			2,250,000.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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
上海开心麻花文化传媒有限公司	43,513,565.77	5,029,224.70	48,542,790.47	16,257,180.94	880,000.00	17,137,180.94	29,342,555.01	3,178,029.32	32,520,584.33	11,836,446.10	-	11,836,446.10
开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	17,951,482.91	1,527,449.27	19,478,932.18	5,234,313.44	-	5,234,313.44	17,901,969.72	1,691,072.12	19,593,041.84	8,103,663.36	-	8,103,663.36

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
上海开心麻花文化传媒有限公司	93,992,149.03	14,968,982.02	14,968,982.02	14,130,266.21	68,703,282.96	10,618,776.79	10,618,776.79	11,593,878.89
开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	36,998,673.72	11,246,211.97	11,246,211.97	13,772,744.41	29,430,399.13	8,257,254.77	8,257,254.77	8,765,143.65

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

天津开心麻花剧院管理有限公司于 2018 年 11 月 10 日按少数股东原始出资额 25 万元从天津开心麻花剧院管理有限公司少数股东收购其持有权益，持有股比由 75%变更为 100%，取得转让收益 14,540.55 元。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,837,813.01	4,447,390.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-595,322.81	-1,040,970.20
--其他综合收益		
--综合收益总额		

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
张晨	174,002,652.00	174,002,652.00	48.33	48.33
遇凯	14,493,078.00	14,493,078.00	4.03	4.03

张晨通过北京开心兄弟投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司股份，其直接持股与间接持股比例合计超过 50%。

张晨和遇凯于 2015 年 7 月签订《一致行动人协议》，协议规定双方共同控制本公司，张晨和遇凯为本公司的实际控制人。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）1、企业集团的构成”相关内容。

3、合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“八、3.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津远镜股权投资管理有限公司	参投企业
天津市迪健商贸有限公司	少数股东
杭州金海岸文化发展股份有限公司	其他关联方
北京实力电传文化发展股份有限公司	其他关联方
上海格瓦拉商务信息咨询有限公司	其他关联方
北京微影时代科技有限公司	其他关联方
北京微格时代娱乐科技有限公司	其他关联方
西虹市影视文化（天津）有限公司	其他关联方

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西虹市影视文化（天津）有限公司	电影投资	55,347,900.00	
合计		55,347,900.00	

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州金海岸文化发展股份有限公司	包场演出		96,116.50
北京实力电传文化发展股份有限公司	经纪服务		29,584.91
上海格瓦拉商务信息咨询有限公司	票务渠道		631,399.68
北京微影时代科技有限公司	票务渠道		32,357.28
北京微格时代娱乐科技有限公司	票务渠道	742,678.19	3,751,414.43
西虹市影视文化（天津）有限公司	电影收益	156,823,792.59	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西虹市影视文化（天津）有限公司	经纪服务	22,741,600.00	
合计		180,308,070.78	4,540,872.80

2、股权转让和共同投资

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
天津远镜合润股权投资合伙企业（有限合伙）（注1）	共同投资		20,000,000.00
天津市迪健商贸有限公司（注2）	股权转让	1,500,000.00	
合计		1,500,000.00	20,000,000.00

注：1、本公司与天津远镜股权投资管理有限公司、天津市迪健商贸有限公司及其他非关联方共同对天津远镜合润股权投资合伙企业进行投资。

2、本公司 2018 年向天津市迪健商贸有限公司转让对天津远镜股权投资管理有限公司的权益性投资。

3、2018 年 7 月 24 日本公司同天津远镜股权投资管理有限公司及其他非关联方共同投资设立舟山远镜合溢股权投资合伙企业(有限合伙)，该被投资单位注册资本为 1,000.00 万元，其中本公司认缴出资额为 150.00 万元，占比为 15%。截至报表日，本公司尚未实际出资。

（三）关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京微格时代娱乐科技有限公司			485,292.90	
应收账款	西虹市影视文化（天津）有限公司	156,823,792.59			
预付账款	西虹市影视文化（天津）有限公司			40,000,000.00	

十、或有事项

无。

十一、承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本集团就经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
2019 年度	12,481,011.02
2020 年度	13,241,270.32
2021 年度	12,708,434.76
2022 年度	10,598,348.96
2023 年度	4,466,992.00
合计	53,496,057.06

2、除上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）本公司将原持有天津水月文化传媒有限公司 49%的股权转让给王琦，参见六、（九）之注释 3。

（2）本公司参股公司天津剧好听互娱文化传媒有限公司于 2019 年 02 月 21 日注销，参见参见六、（九）之注释 1。

（3）本公司于 2019 年 1 月 28 日设立浙江开心麻花影业有限公司，注册资本 2,000 万元。

（4）上海梦现场文化发展有限公司股东于 2019 年 1 月份召开股东会，决定对该子公司进行清算。

2、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

项目	本年金额	上年金额
1.终止经营收入		912,621.37
减：终止成本及经营费用		1,584,380.90

项目	本年金额	上年金额
2.来自已终止经营业务的利润总额		-671,759.53
减：终止经营所得税费用		
3.终止经营净利润		-671,759.53
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-671,759.53
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
4.来自已终止经营业务的净利润总计		-671,759.53
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-671,759.53
5.终止经营的现金流量净额		-714,163.48
其中：经营活动现金流量净额		-474,778.36
投资活动现金流量净额		109,630.42
筹资活动现金流量净额		-349,015.54

注：本年注销天津开心麻花剧院管理有限公司的子公司北京柒叁零匣子剧院管理有限公司，但一直未对该子公司注资，该子公司自注册以来一直未实际经营。

上年终止经营数据来自子公司看畅秀（北京）科技有限公司，该子公司于 2018 年 1 月 31 日完成工商注销手续。

（二）前期差错更正和影响

经过本集团对 2017 年度合并报表的收入和成本进行核实，发现电影收入及成本存在重复扣减错误的情况，故对 2017 年度财务报表进行了追溯调整，相应调增营业收入 37,735,849.06 元，调增营业成本 37,735,849.06 元，此项调整不影响合并报表的其他项目。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,582,173.58	8,768,900.00
合计	4,582,173.58	8,768,900.00

1、应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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	5,109,773.58	100.00	527,600.00	10.33	4,582,173.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,109,773.58	100.00	527,600.00		4,582,173.58

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并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	8,768,900.00	98.32			8,768,900.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,000.00	1.68	150,000.00	100.00	
合计	8,918,900.00	100.00	150,000.00	1.68	8,768,900.00

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,183,773.58		0.00
6 个月-1 年	3,776,000.00	377,600.00	10.00
1-2 年			20.00
2-3 年			50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	5,109,773.58	527,600.00	——

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

2、应收账款坏账准备

本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 377,600.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本年度实际核销的应收账款

无。

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
喀什乐动花开影业有限公司	4,304,301.89	6 个月以内 528,301.89 元 6 个月-1 年 3,776,000.00 元	84.24	377,600.00
理智影业(北京)有限公司	513,962.26	6 个月以内	10.06	
霍尔果斯恒业牧马人影视文化传播有限公司	141,509.43	6 个月以内	2.77	
上海卡帕体育用品有限公司	150,000.00	3 年以上	2.93	150,000.00
合计	5,109,773.58		100.00	527,600.00

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	63,760,380.42	50,000,000.00
其他应收款	129,945,886.58	165,978,167.09
合计	193,706,267.00	215,978,167.09

1、应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	63,760,380.42	50,000,000.00	考虑子公司业务发展需求，暂未收取资金	否
其中：				
北京开心麻花演艺经纪有限公司	25,000,000.00	50,000,000.00		否
沈阳开心麻花娱乐传媒有限公司	4,500,000.00			否
开心麻花（天津）文化传播有限公司	5,500,000.00			否
天津风牛马文化传媒有限公司	392,594.68			否
霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司	28,367,785.74			否
合计	63,760,380.42	50,000,000.00		

2、其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,945,886.58	100.00			129,945,886.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,945,886.58	100.00			129,945,886.58

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,978,167.09	100.00			165,978,167.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,978,167.09	100.00			165,978,167.09

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	13,000,000.00		0.00
6 个月-1 年			10.00
1-2 年			20.00
2-3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	13,000,000.00		——

(3) 组合中，采用押金、保证金及备用金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来款	115,203,759.18		0.00
押金、保证金及备用金	1,742,127.40		0.00
合计	116,945,886.58		——

3、其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、本年度实际核销的其他应收款

无。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方组合	115,203,759.18	165,836,106.53
非关联方往来款	13,000,000.00	
押金、保证金及备用金组合	1,742,127.40	142,060.56
合计	129,945,886.58	165,978,167.09

6、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳开心麻花华南总部基地有限公司	往来款	51,230,500.00	6个月-1年 2,623.05万元 1-2年 2,500万元	39.42	
北京开心麻花影业有限公司	往来款	40,000,000.00	6个月-1年	30.78	
天津全心全意文化传播有限公司	往来款	20,010,000.00	6个月-1年 2000万元； 1-2年 1万元	15.40	
李丹宁	往来款	8,000,000.00	6个月以内	6.16	
宋阳	往来款	5,000,000.00	6个月以内	3.85	
合计		124,240,500.00		95.61	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	48,985,585.49	13,000,000.00	35,985,585.49	48,735,585.49		48,735,585.49
对联营、合营企业投资	9,527,685.79	3,207,818.60	6,319,867.19	4,447,390.26		4,447,390.26
合计	58,513,271.28	16,207,818.60	42,305,452.68	53,182,975.75		53,182,975.75

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京开心麻花影业有限公司	14,996,190.56			14,996,190.56		
北京开心麻花演艺经纪有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
开心麻花（天津）文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
沈阳开心麻花娱乐传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海开心麻花文化传媒有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
开心麻花（深圳）娱乐传媒有限公司	700,000.00			700,000.00		
北京都市乐人文化发展有限公司	489,394.93			489,394.93		
南京苏演开心麻花文化传媒有限公司	700,000.00			700,000.00		
上海梦现场文化发展有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都开心麻花文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东开心麻花文化传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津全心全意文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳开心麻花华南总部基地有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津开心麻花剧院管理有限公司（原名天津风牛马文化传媒有限公司）	750,000.00	250,000.00		1,000,000.00		
合计	48,735,585.49	250,000.00		48,985,585.49	13,000,000.00	13,000,000.00

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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、联营企业											
天津剧好 听互娱文 化传媒有 限公司		5,700,000.00						3,207,818.60		2,492,181.40	3,207,818.60

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
天津水月文化传媒有限公司	506,435.84								-506,435.84		
海宁河马影业有限公司	3,940,954.42			-113,268.63						3,827,685.79	
合计	4,447,390.26	5,700,000.00		-113,268.63				3,207,818.60	-506,435.84	6,319,867.19	3,207,818.60

注：

1、天津剧好听互娱文化传媒有限公司于 2019 年 02 月 21 日注销。根据本公司与该公司小股东约定的清算后余款分配金额，对不能收回的投资计提减值。

2、海宁河马影业有限公司董事会中有一名董事由本公司任命，本公司对其具有重大影响。

3、本公司于 2019 年 1 月与王琦签定《股权转让协议》，约定将本公司原持有天津水月文化传媒有限公司 49%的股权以 490,000.00 元转让给王琦。对该公司的投资由长期股权投资按可收回净额结转至持有待售资产。

4、本公司对上海梦现场文化发展有限公司股权投资全额计提减值准备。

（四）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,146,085.62	273,927,649.69	113,205,623.65	103,238,025.58
合计	291,146,085.62	273,927,649.69	113,205,623.65	103,238,025.58

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,268.63	-1,780,176.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-650,984.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	469,466.64	409,911.27
子公司分配股利		57,191,218.21
短期银行理财产品在持有期间的投资收益	3,191,673.85	6,610,223.30
其他	327,852,520.81	
合计	331,400,392.67	61,780,191.40

（六）其他

十五、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

十六、财务报表补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额
非流动资产处置损益	-24,088.61
计入当期损益的政府补助	815,002.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,821,640.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,493,854.35
小计	12,463,128.01
所得税影响额	1,836,223.19
少数股东权益影响额（税后）	1,478,752.39

项目	本年金额
合计	9,148,152.43

（二）净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每 股收益
归属于母公司股东的净利润	2018 年度	11.71	0.31	0.31
	2017 年度	50.63	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年度	10.74	0.28	0.28
	2017 年度	49.17	1.05	1.05

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室