

开心麻花

开心麻花

NEEQ : 835099

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司

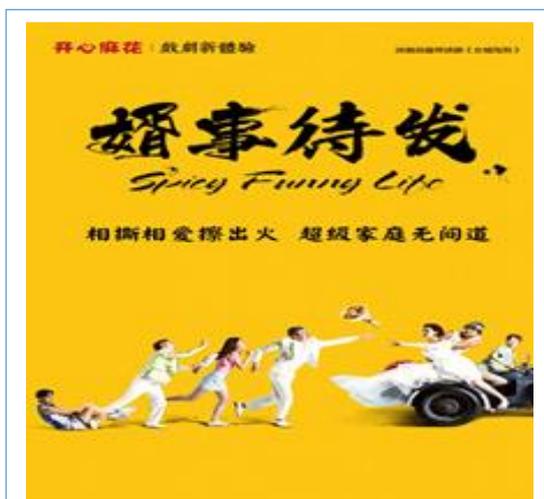
(Fun Age Entertainment Co., LTD)

年度报告

2017

公司年度大事记

报告期新增作品



目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况.....	26
第七节 融资及利润分配情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 行业信息	33
第十节 公司治理及内部控制.....	34
第十一节 财务报告.....	37

释义

释义项目	指	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	2017年1月1日至2017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,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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管理人	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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
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	协议转让
普通股总股本（股）	360,000,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张晨、遇凯
实际控制人	张晨、遇凯

四、注册情况

项目	号码	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	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	梁晓燕、郭颖
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、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	860,207,564.52	292,067,641.73	194.52%
毛利率%	60.70%	54.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	389,423,532.24	71,875,000.86	441.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	378,238,021.89	60,638,204.84	525.96%
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）	50.63%	15.52%	-
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）	49.17%	13.10%	-
基本每股收益	1.08	0.20	440.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,296,162,946.46	648,346,540.05	99.92%
负债总计	320,556,607.22	65,413,818.25	390.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	963,897,637.92	574,474,105.68	67.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	1.60	67.50%
资产负债率（母公司）	5.69%	0.70%	-
资产负债率（合并）	24.73%	10.09%	-
流动比率	4.11	8.97	-
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	-45,720,022.67	148,542,200.51	-130.78%
应收账款周转率	3.33	2.42	-
存货周转率	6.07	10.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	99.92%	95.14%	-
营业收入增长率%	194.52%	-23.81%	-
净利润增长率%	422.64%	-43.43%	-

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	-
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
非流动资产处置损益	-12,329.31
计入当期损益的政府补助	9,140,522.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,391.72
委托他人投资或管理资产的损益	7,020,155.36
非经常性损益合计	16,101,957.10
所得税影响数	3,795,678.05
少数股东权益影响额（税后）	1,120,768.70
非经常性损益净额	11,185,510.35

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√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
资产处置收益	-	52,674.67	-	-
营业利润	91,944,111.90	91,996,786.57	-	-
营业外收入	9,444,051.02	9,362,361.22	-	-
营业外支出	42,973.03	13,957.90	-	-
资产处置收益(母公司)	-	78,144.96	-	-
营业利润(母公司)	109,320,193.77	109,398,338.73	-	-
营业外收入(母公司)	84,720.63	3,030.83	-	-
营业外支出(母公司)	3,544.84	-	-	-

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（截至 2017 年 12 月 31 日）》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)。

公司定位于喜剧公司，专注于喜剧领域，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。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，已初步构建了由演出团体、演出公司、票务平台的产业链体系，并与剧院进行合作。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。

公司演出收入包括售票演出和包场演出，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。公司经纪业务主要是经纪服务收入。

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》3 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，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后截至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 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，严控内容质量，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、演出质量和规模都得到了提升，取得了良好的经营业绩。公司舞台剧演出业务方面全年超过 2000 场，年底开发了原创音乐剧《西哈游记》；公司影视业务方面，制作了同名舞台剧改编的电影《羞羞的铁拳》，获得逾 22 亿元的票房。公司全年实现营业收入 86,020.76 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 38,942.35 万元，完成了 2017 年度经营目标。报告期内，因公司发展需要，把旗下业务整合为演出及衍生、影视及衍生，并延伸发展基于演出和影视的经纪业务，以进一步为喜剧人才提供较好的成长环境和发展机会。

2017 年公司按照相关要求，建立良好的内部控制环境，规范公司经营治理，完善考核和激励方案，提高经营管理效率和效果，为公司持续健康发展提供有力保障。

（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。

2017年全国电影总票房为559.11亿元，同比增长13.45%，全国新增银幕9597块，银幕总数已达到50776块。2017年电影产业促进法顺利实施，为市场带来更多活力，作为全球第二大电影市场，仍保持着较高的增长率。

2017年演出市场总体经济规模501亿元，同比上涨6.82%。专业剧场演出总场次突破8万场，比去年同期上升17%；票房总收入70亿元，比去年同期上升13%。

（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	367,425,280.56	28.35%	454,213,443.90	70.17%	-19.11%
应收账款	455,309,211.43	35.13%	37,953,436.12	5.86%	1,099.65%
存货	73,819,553.11	5.70%	21,708,609.24	3.35%	240.05%
长期股权投资	4,447,390.26	0.34%	10,202,744.49	1.58%	-56.41%
固定资产	27,598,267.48	2.13%	16,024,011.99	2.48%	72.23%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	119,319,904.14	9.21%	28,268,126.79	4.36%	322.10%
其他应收款	135,433,787.65	10.45%	4,961,287.38	0.77%	2,629.81%
可供出售金融资产	104,689,177.31	8.08%	70,714,000.00	10.91%	48.05%
长期待摊费用	5,179,177.30	0.40%	2,377,893.16	0.37%	117.81%
递延所得税资产	922,437.90	0.07%	1,833,935.91	0.28%	-49.70%
应付账款	51,716,860.12	3.99%	17,664,418.81	2.72%	192.77%
预收款项	37,388,259.12	2.88%	12,035,528.43	1.86%	210.65%
应付职工薪酬	20,457,428.67	1.58%	10,068,284.72	1.55%	103.19%
应交税费	32,755,429.56	2.53%	14,925,842.62	2.30%	119.45%
其他应付款	138,381,202.15	10.68%	6,292,343.67	0.97%	2,099.20%
递延收益	39,857,427.60	3.08%	4,427,400.00	0.68%	800.24%
资产总计	1,296,162,946.46	-	648,346,540.05	-	99.92%

资产负债项目重大变动原因

1、2017年末，公司应收账款余额较2016年末大幅增长了1,099.65%，主要是由于公司电影《羞羞的铁拳》的票房分账收益和网络版权授权收益相关款项尚未收回所致。

2、2017年其他应收款较2016年末增长了2,629.81%，主要是待收到发行方结算款后应向其他投

资方结算的电影分账款。

3、2017年其他应付款较2016年末增长了2,099.20%，主要是电影《羞羞的铁拳》已上映但是未到结算期尚未结算的其他投资方的票房分成款，造成增幅较大。

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	860,207,564.52	-	292,067,641.73	-	194.52%
营业成本	338,043,884.90	39.30%	133,030,520.84	45.55%	154.11%
毛利率	60.70%	-	54.45%	-	-
管理费用	55,534,694.65	6.75%	39,221,674.53	13.43%	41.59%
销售费用	40,839,883.56	4.97%	31,980,689.31	10.95%	27.70%
财务费用	-803,874.87	-0.10%	-360,449.84	-0.12%	-
营业利润	434,455,933.91	52.82%	91,996,786.57	31.50%	372.25%
营业外收入	738,947.75	0.09%	9,362,361.22	3.21%	-92.11%
营业外支出	109,185.36	0.01%	13,957.90	0.01%	682.25%
净利润	390,931,985.23	47.53%	74,798,992.47	25.61%	422.64%

项目重大变动原因：

1、2017年营业收入较2016年增长了194.52%，主要是由于2017年电影业务为公司贡献了较多的收入，2017年演出及衍生业务收入保持增长，较2016年增长了21.58%。同时，公司2017年新增了经纪业务收入。

2、2017年，公司营业成本较2016年大幅增长了154.11%，主要是由于电影制作成本比上年增加；以及演出及衍生业务相关成本较2016年增加了35.03%，因为公司出于战略考虑，为演出及衍生业务的更好发展储备相关资源；以及2017年新增了艺人经纪业务相关成本。

3、2017年，公司营业利润较2016年增长了372.25%，主要是演出及衍生业务和电影业务毛利额都较2016年有所增加，其中电影业务毛利约3.7亿，演出及衍生业务毛利约1.5亿，较2016年同期大幅提高。

4、2017年，公司净利润较2016年大幅增长了422.64%，主要是演出及衍生业务和电影业务收入和毛利水平均较2016年大幅提高。

(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	860,207,564.52	292,067,641.73	194.52%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	338,043,884.90	133,030,520.84	154.11%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	本期占营业收入	上期收入金额	上期占营业收入比
-------	--------	---------	--------	----------

		比例%		例%
演出及衍生	320,342,855.03	37.24%	263,488,007.00	90.21%
影视及衍生	446,823,316.09	51.94%	28,579,634.73	9.79%
艺人经纪收入	93,041,393.40	10.82%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

2017年，由于电影《羞羞的铁拳》取得较高票房，导致公司电影业务收入大幅增长，收入占比大幅提高至51.94%。同时，公司新增艺人经纪业务收入增长较快，收入占比达到10.82%。公司演出及衍生业务收入虽较2016年保持增长，但由于上述两项业务的快速增长，其收入占比较2016年下降。

(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	天津猫眼微影文化传媒有限公司	337,907,761.41	39.28%	否
2	北京红马传媒文化发展有限公司	108,741,905.57	12.64%	否
3	霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	105,000,000.00	12.21%	否
4	东阳坏猴子影视文化传播有限公司	20,075,470.99	2.33%	否
5	喀什欢乐嘉娱文化传媒有限公司	17,275,471.17	2.01%	否
合计		589,000,609.14	68.47%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	上海兜宝影视文化工作室	60,765,960.00	20.85%	否
2	上海石礁影视文化工作室	24,423,327.00	8.38%	否
3	上海花松影视文化工作室	19,058,900.00	6.54%	否
4	上海木喆影视文化工作室	12,549,517.00	4.31%	否
5	北京海淀剧院有限责任公司	7,494,000.00	2.57%	否
合计		124,291,704.00	42.65%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 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	-45,720,022.67	148,542,200.51	-130.78%
投资活动产生的现金流量净额	-78,782,021.15	-67,368,302.76	16.94%
筹资活动产生的现金流量净额	37,741,632.22	282,103,684.28	-86.62%

现金流量分析：

2017年，公司经营活动产生的现金流量净额-4,572.00万元，较2016年大幅下降了130.78%，主要是由于电影《羞羞的铁拳》的票房分账收益和网络版权授权收益尚未全部回款，而相关的摄制成本、宣发成本支出已支付所致。上述原因同时导致了2017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。

2017年，公司筹资活动产生的现金流量净额3,774.16万元，较2016年减少了86.62%，主要是由于当期公司未通过非公开发行股票进行融资，吸收投资较2016年大幅减少所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年末，本公司共有16家一级全资或控股子公司，2家二级全资或控股子公司，7家参股公司。报告期内，本公司新增4家子公司，分别为山东开心麻花文化传媒有限公司、天津风牛马文化传媒有限公司、北京柒叁零匣子剧院管理有限公司和风华合创（北京）文化传播有限公司；新增1家参股公司，为西藏开心文合文化传媒有限公司。具体情况如下：

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2018年06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%	经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至2018年04月17日）；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。
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	看畅秀（北京）科技有限公司	2015年12月21日	100	100%	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；租赁机械设备（不含汽车租赁）；会议服务；承办展览展示活动；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；电脑动画设计；经济贸易咨询；从事文化经纪业务；演出门票销售代理；销售日用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品。
13	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。
14	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。

15	山东开心麻花文化传媒有限公司	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）
16	天津风牛马文化传媒有限公司	2017年6月20日	100	75%	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)
17	北京柒叁零匣子剧院管理有限公司	2017年11月30日	50	75%	演出场所经营；演出经纪；文艺表演；从事互联网文化活动；销售食品；电影摄制。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出场所经营、文艺表演、从事互联网文化活动、演出经纪、电影摄制、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

18	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。）
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局的核准项目为准)；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	天津远镜股权投资管理有限公司	2016年6月7日	1,000	15%	受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务。
24	天津远镜合润股权投资合伙企业(有限合伙)	2016年8月17日	50,000	12%	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。
25	西藏开心文合文化传媒有限公司	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。

2017年10月，本公司之子公司看畅秀（北京）科技有限公司进行注销。截止2017年12月31日，已取得北京市海淀区国家/地方税务局清算证明；2018年1月31日，取得北京市工商行政管理局海淀分局出具的注销核准通知书。

报告期内，单个子公司净利润对公司净利润影响达10%以上的有北京开心麻花演艺经纪有限公司、北京开心麻花影业有限公司，霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司，2017年上述三家子公司主要财务数据如下表所示：

项目	北京开心麻花演艺经纪有限公司	北京开心麻花影业有限公司	霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司
总资产	139,685,605.82	312,518,472.25	397,158,973.84
净资产	54,387,564.98	103,397,501.06	285,867,785.74
营业收入	149,029,538.57	132,633,562.60	324,713,764.20
净利润	44,980,181.30	57,969,763.46	282,908,103.99

此外，公司重要非全资子公司上海开心麻花文化传媒有限公司和开心麻花（深圳）娱乐传媒有限公司主要财务数据详见财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司第一届董事会第十四次会议及2016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》。公司将运用闲置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
中行-日计划	2016/12/7	90,000,000.00	2016/12/26	90,000,000.00	61,027.43
中行-GSSYLJ01	2017/1/9	40,000,000.00	2017/1/25	6,500,000.00	7,176.71
			2017/3/1	33,500,000.00	161,350.69
中行-AMZYPWHQ17053-G	2017/1/12	200,000,000.00	2017/5/4	200,000,000.00	2,638,904.11
中行-AMSYLJ01	2017/5/8	60,000,000.00	2017/12/29	60,000,000.00	1,515,287.68
中行-17231-G 期	2017/5/8	60,000,000.00	2017/8/7	60,000,000.00	628,273.97
工行-ZL14ZST	2017/1/17	60,000,000.00	2017/2/8	60,000,000.00	94,027.38
工行-1001RSYH	2017/2/9	55,000,000.00	2017/6/9	25,000,000.00	274,758.91
	2017/2/3	6,500,000.00	2017/6/15	6,500,000.00	74,046.57
			2017/8/2	5,000,000.00	78,657.53
			2017/8/18	15,000,000.00	257,671.23
			2017/9/20	5,000,000.00	100,808.22
	2017/12/4	25,000,000.00	2017/12/13	5,000,000.00	138,780.82
			2017/12/29	25,000,000.00	44,383.56
工行-pa050002	2017/6/13	25,000,000.00	2017/11/28	25,000,000.00	535,068.49

截至 2017 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

√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

《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版自 2017 年 6 月 12 日起施行，并规定对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。经本公司董事会批准，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版第十一条：“与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支”，修订了相应的会计政策。本公司对 2017 年 1 月 1 日至施行日之间新增的政府补助根据新准则进行了调整。

财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。公司执行上述新准则后对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 81,689.80 元、营业外支出 29,015.13 元，调增资产处置收益 52,674.67 元。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司子公司共 15 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、天津风牛马文化传媒有限公司

与上年相比，本年因投资设立新增山东开心麻花文化娱乐传媒有限公司和天津风牛马文化传媒有限公司共 2 家，因注销减少看畅秀（北京）科技有限公司共 1 家。

上述合并范围仅到一级子公司，本公司之子公司天津风牛马文化传媒有限公司投资设立全资子公司北京柒叁零匣子剧院管理有限公司和与北京五棵松文化体育中心有限公司联合投资设立风华合创（北京）文化传播有限公司。北京柒叁零匣子剧院管理有限公司及风华合创（北京）文化传播有限公司尚无实收资本，尚未经营。

2017 年 10 月，本公司之子公司看畅秀（北京）科技有限公司进行注销。截止 2017 年 12 月 31 日，已取得北京市海淀区国家/地方税务局清算证明；2018 年 1 月 31 日，取得北京市工商行政管理局海淀分局出具的注销核准通知书。

（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，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。

公司报告期内无存在需履行的扶贫责任。

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

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。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。

应对措施：提升原创作品品质，增加宣传力度，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。

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”主题，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，以及经受过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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
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	第五节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
天津远镜股权投资管理有限公司、天津市迪健商贸有限公司	共同投资	20,000,000.00	是	2017年4月20日	2017-032
西虹市影视文化(天津)有限公司	电影投资	40,000,000.00	是	2017年7月27日	2017-055
杭州金海岸文化发展股份有限公司	包场演出	96,116.50	否	2018年4月16日	2018-010
上海格瓦商务信息咨询有限公司	票务渠道	631,399.68	否	2018年4月16日	2018-010
北京微影时代科技有限公司	票务渠道	32,357.28	否	2018年4月16日	2018-010
北京微格时代娱乐科技有限公司	票务渠道	3,751,414.44	否	2018年4月16日	2018-010
北京实力电传文化发展股份有限	经纪服务	29,584.91	否	2018年4月16日	2018-010

公司					
总计	-	64,540,872.81	-	-	-

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、2016年8月，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以及其他9名有限合伙人共同出资设立天津远镜合润股权投资合伙企业（有限合伙）。其中，公司作为有限合伙人认缴出资6,000万元，占全部出资额的12%。报告期内，公司缴纳了第二期出资2,000万元。

2、西虹市影视文化（天津）有限公司为公司持有20%股权的参股公司，根据《企业会计准则第36号—关联方披露》的相关规定，与公司存在关联关系。

3、北京微影时代科技有限公司、上海格瓦商务信息咨询有限公司、北京微格时代娱乐科技有限公司、杭州金海岸文化发展股份有限公司和北京实力电传文化发展股份有限公司为公司董事陈杭兼任董事的公司，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》的相关规定，与公司存在关联关系。

2018年4月16日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，对上述未及时履行必要决策程序的关联交易进行了补充确认，并将提交2017年年度股东大会审议。

上述关联交易系公司业务发展正常所需，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。对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（二）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十四次会议及2016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》。公司运用闲置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。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2017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。

（三）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	169,608,718	47.11%	14,946,066	184,554,784	51.27%
	其中：控股股东、实际控制人	45,503,932	12.64%	1,620,000	47,123,932	13.09%
	董事、监事、高管	52,419,715	14.56%	1,620,000	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	190,391,283	52.89%	-14,946,066	175,445,217	48.73%
	其中：控股股东、实际控制人	142,991,798	39.72%	-1,620,000	141,371,798	39.27%
	董事、监事、高管	163,739,150	45.48%	-1,620,000	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

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张晨和遇凯于 2015 年 7 月 16 日签订了一致行动人协议。

张晨先生，董事长，1967 年 5 月 25 日出生，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，任开心麻花第一届董事会董事长，任期三年。

遇凯先生，董事，出生于 1966 年 5 月，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，任开心麻花第一届董事会董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张晨、遇凯。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月16日	2016年1月28日	2.40	1,521,820	3,652,368.00	1	0	0	0	0	否
2016年1月29日	2016年3月30日	106.00	2,841,835	301,234,510.00	0	0	6	4	0	否

募集资金使用情况：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司第一次募集资金已全部使用完毕，第二次募集资金已使用 223,344,109.00 元，用于补充流动资金。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金使用用途的情况。

公司募集资金使用情况详见公司 2018 年 4 月 16 日披露的《北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-008）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年度分配预案	3.79	0.00	0.00

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张晨	董事长	男	51	博士	2015年7月16日至2018年7月15日	是
遇凯	董事	男	52	本科	2015年7月16日至2018年7月15日	否
刘洪涛	董事、总经理	男	52	本科	2015年7月16日至2018年7月15日	是
杜宇村	董事	男	40	本科	2015年7月16日至2018年7月15日	否
陈杭	董事	男	48	硕士	2015年7月16日至2018年7月15日	否
戴益聪	独立董事	男	37	硕士	2017年4月6日至2018年7月15日	否
韩梅	独立董事	女	51	博士	2017年4月6日至2018年7月15日	否
郑木子	独立董事	女	46	本科	2017年4月6日至2018年7月15日	否
李风华	监事会主席/ 职工代表监事	女	44	博士	2015年7月16日至2018年7月15日	是
宋静	监事	女	39	本科	2017年4月6日至2018年7月15日	是
何毅	监事	男	35	大专	2017年4月6日至2018年7月15日	是
马驰	副总经理	男	41	本科	2015年7月16日至2018年7月15日	是
周力	财务总监、 董事会秘书	男	38	硕士	2015年7月16日至2018年7月15日	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动	否
--	------------	---

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王亮	副总经理	离任	-	工作调整
遇岩	监事会主席	离任	-	工作调整
洪雅楠	监事	离任	-	工作调整
李风华	监事	新任	监事会主席	工作调整
宋静	-	新任	监事	工作调整
何毅	-	新任	监事	工作调整
戴益聪	-	新任	独立董事	拟上市
郑木子	-	新任	独立董事	拟上市
韩梅	-	新任	独立董事	拟上市

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、李风华女士，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，具有PMP（Project Manager Professional）专业资格。1999年至2000年，任科学时报社编辑及记者；2005年至2008年，任橙天娱乐集团北京橙天知音舞台戏剧制作有限公司项目经理；2008年至2010年，任华彬集团华彬紫金剧院业务经理；2010年至2011年，任绿地集团京津事业部文化产业部业务经理；2011年至2012年，任北京根华郭建华传媒有限公司运营总监；2012年至2013年7月，任北京城市理想文化发展有限公司音乐剧部总监；2013年7月至2015年6月，任北京开心麻花娱乐文化传媒有限公司董事长助理；2015年7月至2017年4月，任开心麻花职工代表监事；2017年4月至今，任开心麻花监事会主席。

2、宋静女士，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年10月至2005年10月，任北京昊天时代广告公司设计总监；2005年11月至2008年8月，任北京世纪华侨城实业有限公司营销总监；2011年至今，任开心麻花战略品牌部总监；2017年4月至今，任开心麻花监事。

3、何毅先生，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年8月至2008年2月，何毅先生作为演员自由择业；2008年3月至2017年12月，任北京开心麻花演艺经纪有限公司制作部总监；2018年1月至今，任开心麻花产品中心制作人；2017年4月至今，任开心麻花监事。

4、戴益聪先生，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005年8月至2006年8月，于北京市海问律师事务所任见习律师；2006年8月至2009年8月，于北京市海问律师事务所任执业律师；2009年8月至2010年8月，任光大金控资产管理有限公司风控研究部法律顾问；2010年6月至2012年5月，于光大金控资产管理有限公司风控研究部任高级法律顾问及监事；2012年6月至2014年1月，任光大金控资产管理有限公司法律合规部总经理及监事；于2014年2月至今，任光大金控资产管理有限公司法律合规部总经理、投资决策委员会委员、监事；2017年4月至今，任开心麻花第一届董事会独立董事。

5、郑木子女士，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有注册会计师资格。1995年8月至1996年12月，任北京东城城建开发公司会计；1997年1月至2001年7月，先后任北京国友大正资产评估有限公司项目经理、高级项目经理和助理总经理；2001年8月至2002年12月，任中金丰德投资控股有限公司资产部高级经理；2003年1月至2007年6月，先后任北京凯利资产服务有限公司资产管理部副总经理及资产一部总经理；2007年11月至2015年9月，任北京信永方略管理咨询有限责任公司投融资部负责人、管理咨询总监；于2015年9月至2016年8月，先后任青海九证投资管理有限公司副总经理及董事总经理；2016年9月至2017年9月任穗甬融信资产管理有限公司副总裁；2017年9月至今任黑龙江国投穗甬资产管理有限公司董事、总经理；2017年4月至今，任开心麻花第一届董事会独立董事。

6、韩梅女士，1967年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1994年至2000年，任埃克森美孚（中国）三北大区总经理；2000年至2001年，任AC尼尔森（中国）北大区经理；2001

年至 2004 年，任可口可乐（中国）全国品牌经理；2004 年至 2012 年任摩托罗拉（中国）历任市场销售副总裁；2014 年至 2016 年，任施耐德电器（中国）有限公司市场副总裁；2016 年 10 月至今，任艾可爱尔（中国）销售服务有限公司市场负责人；2017 年 4 月至今，任开心麻花第一届董事会独立董事。

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	13	12
业务人员	223	334
财务人员	20	34
行政人员	18	21
员工总计	274	401

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	17	29
本科	169	241
专科	68	103
专科以下	18	25
员工总计	274	401

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 401 人，较报告期初增加 127 人。因公司处于快速发展时期，业务人员增加较多所致。

2、员工培训

公司根据报告期的发展情况适时开展相关内部培训，让员工在工作的同时可以进行自我提升。

3、员工薪酬政策

公司全员实行劳动合同制，依据国家相关法律，在与其签订《劳动合同》的同时签订了相关《保密协议》，并缴纳了社会保险及住房公积金。

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

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

-

第九节 行业信息

是否自愿披露

√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
董事会是否设置专门委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则等有关规范性文件的要求，持续完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平。公司重大生产经营决策、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，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。

本年度新建立了《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》，为公司规范、健康的发展提供了完善的制度保障。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司内控制度完善、治理机构健全，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资等事项均已履行规定程序，并未及时履行必要决策程序的关联交易进行了补充确认。

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	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	9	定期报告、购买理财、选举独立董事、关联交易、上市议案
监事会	7	定期报告、购买理财、选举监事、关联交易、上市议案
股东大会	6	定期报告、购买理财、选举独立董事、选举监事、关联交易、上市议案

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。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司规范发展提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司董事会新增独立董事3名，建立了独立董事工作制度，独立董事在公司治理中有效执行了约束、监督机制，进一步完善了公司治理结构。

（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。

（五）独立董事履行职责情况

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	7	7	0	0
韩梅	7	7	0	0
郑木子	7	7	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

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。

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。

（三）对重大内部管理制度的评价

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。

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。

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	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018BJAI20093
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
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8层
审计报告日期	2018年4月16日
注册会计师姓名	梁晓燕、郭颖
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2018BJAI20093

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2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2016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2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2016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、 管理层和治理层对财务报表的责任

开心麻花股份公司管理层（以下简称管理层）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，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。

四、 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。

（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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 梁晓燕

中国注册会计师： 郭颖

中国 北京

二〇一八年四月十六日

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、1	367,425,280.56	454,213,443.90
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		-	-
应收账款	六、2	455,309,211.43	37,953,436.12
预付款项	六、3	119,319,904.14	28,268,126.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	135,433,787.65	4,961,287.38
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	73,819,553.11	21,708,609.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,915,927.26	0.00
流动资产合计		1,153,223,664.15	547,104,903.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	104,689,177.31	70,714,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	4,447,390.26	10,202,744.49
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	27,598,267.48	16,024,011.99
在建工程		0.00	0.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	102,832.06	89,051.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	5,179,177.30	2,377,893.16
递延所得税资产	六、12	922,437.90	1,833,935.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		142,939,282.31	101,241,636.62
资产总计		1,296,162,946.46	648,346,540.05
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		-	-
应付账款	六、13	51,716,860.12	17,664,418.81
预收款项	六、14	37,388,259.12	12,035,528.43
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	20,457,428.67	10,068,284.72
应交税费	六、16	32,755,429.56	14,925,842.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	138,381,202.15	6,292,343.67
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		-	-
流动负债合计		280,699,179.62	60,986,418.25
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、18	39,857,427.60	4,427,400.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,857,427.60	4,427,400.00
负债合计		320,556,607.22	65,413,818.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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、20	15,898,603.74	10,956,900.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	587,999,033.18	203,517,204.17
归属于母公司所有者权益合计		963,897,637.92	574,474,105.68
少数股东权益		11,708,701.32	8,458,616.12
所有者权益总计		975,606,339.24	582,932,721.80
负债和所有者权益总计		1,296,162,946.46	648,346,540.05

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		151,964,629.85	317,261,163.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	8,768,900.00	1,272,000.00
预付款项		8,083,064.20	24,758,000.07
应收利息		-	-
应收股利		50,000,000.00	-
其他应收款	十四、2	165,978,167.09	7,914,909.53
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		620,132.85	0.00
流动资产合计		385,414,893.99	351,206,073.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		104,689,177.31	70,714,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	53,182,975.75	42,688,329.98
投资性房地产		-	-
固定资产		1,665,642.83	2,074,741.80
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		64,022.06	88,241.07

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	37,500.00		1,118,844.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		159,639,317.95	116,684,157.40
资产总计		545,054,211.94	467,890,230.95
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	4,556,403.86		1,134,000.00
预收款项	18,228,000.00		5,800.00
应付职工薪酬	5,953,186.66		1,351,655.36
应交税费	883,692.81		71,099.35
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	128,220.09		-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,749,503.42	2,562,554.71
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	1,260,000.00		700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,260,000.00	700,000.00
负债合计		31,009,503.42	3,262,554.71
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		15,898,603.74	10,956,900.51
一般风险准备		-	-
未分配利润		138,146,095.35	93,670,766.30
所有者权益合计		514,044,708.52	464,627,676.24
负债和所有者权益总计		545,054,211.94	467,890,230.95

（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	六、22	860,207,564.52	292,067,641.73
其中：营业收入	六、22	860,207,564.52	292,067,641.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		439,443,648.40	206,619,002.67
其中：营业成本	六、22	338,043,884.90	133,030,520.84
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、23	1,757,566.78	2,547,185.41
销售费用	六、24	40,839,883.56	31,980,689.31
管理费用	六、25	55,534,694.65	39,221,674.53
财务费用	六、26	-803,874.87	-360,449.84
资产减值损失	六、27	4,071,493.38	199,382.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、28	5,239,978.44	6,495,472.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,780,176.92	-287,255.51
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、29	-12,329.31	52,674.67
其他收益	六、30	8,464,368.66	-
三、营业利润（亏损以“－”号填		434,455,933.91	91,996,786.57

列)			
加：营业外收入	六、31	738,947.75	9,362,361.22
减：营业外支出	六、32	109,185.36	13,957.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		435,085,696.30	101,345,189.89
减：所得税费用	六、33	44,153,711.07	26,546,197.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		390,931,985.23	74,798,992.47
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：			
1. 持续经营净利润		391,603,744.76	74,798,992.47
2. 终止经营净利润		-671,759.53	0.00
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益		1,508,452.99	2,923,991.61
归属于母公司所有者的净利润		389,423,532.24	71,875,000.86
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		390,931,985.23	74,798,992.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		389,423,532.24	71,875,000.86

归属于少数股东的综合收益总额		1,508,452.99	2,923,991.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.08	0.20
（二）稀释每股收益		1.08	0.20

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、4	113,205,623.65	11,834,149.72
减：营业成本	十四、4	103,238,025.58	6,343,066.24
税金及附加		144,859.07	206,429.33
销售费用		5,460,090.00	4,030,727.91
管理费用		15,880,725.34	9,026,811.16
财务费用		-258,533.67	-252,029.19
资产减值损失		-	150,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	61,780,191.40	116,991,049.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,780,176.92	-287,255.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	78,144.96
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,520,648.73	109,398,338.73
加：营业外收入		0.19	3,030.83
减：营业外支出		22,272.09	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,498,376.83	109,401,369.56
减：所得税费用		1,081,344.55	176,265.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,417,032.28	109,225,104.24
（一）持续经营净利润		49,417,032.28	109,225,104.24
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		49,417,032.28	109,225,104.24
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		459,041,094.55	445,395,014.53
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	31,056,809.68	17,683,999.15
经营活动现金流入小计		490,097,904.23	463,079,013.68
购买商品、接受劳务支付的现金		381,707,296.84	184,745,177.89
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		51,804,831.67	30,972,702.32

支付的各项税费		39,433,670.63	64,025,029.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、34(1)	62,872,127.76	34,793,903.90
经营活动现金流出小计		535,817,926.90	314,536,813.17
经营活动产生的现金流量净额		-45,720,022.67	148,542,200.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		531,550,000.00	849,300,000.00
取得投资收益收到的现金		7,020,155.36	6,782,728.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	451,357.96
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		538,570,155.36	856,534,086.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,802,176.51	13,398,389.07
投资支付的现金		561,550,000.00	910,504,000.00
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		617,352,176.51	923,902,389.07
投资活动产生的现金流量净额		-78,782,021.15	-67,368,302.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,750,000.00	303,684,510.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,750,000.00	2,450,000.00
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、34(1)	36,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		39,750,000.00	303,684,510.00
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		2,008,367.78	21,580,825.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,008,367.78	1,655,825.72
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,008,367.78	21,580,825.72
筹资活动产生的现金流量净额		37,741,632.22	282,103,684.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,751.74	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、34(3)	-86,788,163.34	363,277,582.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、34(3)	454,213,443.90	90,935,861.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、34(3)	367,425,280.56	454,213,443.90

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,063,830.89	12,712,340.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		28,998,725.14	44,475,117.78
经营活动现金流入小计		159,062,556.03	57,187,458.58
购买商品、接受劳务支付的现金		82,040,638.97	30,249,053.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,785,952.53	4,594,740.36
支付的各项税费		1,364,498.60	268,250.85
支付其他与经营活动有关的现金		199,437,562.65	35,459,065.29
经营活动现金流出小计		291,628,652.75	70,571,109.64
经营活动产生的现金流量净额		-132,566,096.72	-13,383,651.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		531,849,015.54	779,300,000.00
取得投资收益收到的现金		14,211,352.78	119,127,972.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	304,015.16
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		546,060,368.32	898,731,987.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,805.70	1,520,483.30
投资支付的现金		578,750,000.00	867,054,000.00
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		578,790,805.70	868,574,483.30
投资活动产生的现金流量净额		-32,730,437.38	30,157,504.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	301,234,510.00
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	301,234,510.00
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		-	19,925,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	19,925,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	281,309,510.00
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		-165,296,534.10	298,083,363.11

加：期初现金及现金等价物余额		317,261,163.95	19,177,800.84
六、期末现金及现金等价物余额		151,964,629.85	317,261,163.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
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	-	-	-	-2,008,367.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 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

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00	-	-	-	5,030,033.94	-	-	-	34,390.09	-	-149,882,705.66	4,505,547.36	202,452,677.05
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	43,000,000.00	-	-	-	5,030,033.94	-	-	-	34,390.09	-	-149,882,705.66	4,505,547.36	202,452,677.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	317,000,001.00	-	-	-	-	-	-	-10,922,510.42	-	-53,634,498.51	3,953,068.76	380,480,044.75	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71,875,000.86	2,923,991.61	74,798,992.47	
(二) 所有者投入和减少资本	4,363,655.00	-	-	-	300,308,800.06	-	-	-	-	-20,479.93	2,684,902.87	307,336,878.00	
1. 股东投入的普通股	4,363,655.00	-	-	-	300,523,223.00	-	-	-	-	-	2,450,000.00	307,336,878.00	
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	-	-	-	-	-214,422.94	-	-	-	-	-20,479.93	234,902.87	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,922,510	-	-	-1,655,825.72	-1,655,825.72	

										.42		10,922,510		
												.42		
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-10,922,510		-		-
										.42		10,922,510		
												.42		
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,655,825.72	-1,655,825.72
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	312,636,346.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						305,338,834.00							7,297,512.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	305,338,834.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
						305,338,834.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	7,297,512.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,297,512.00	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,956,900.51		-203,517,204.17	8,458,616.12	582,932,721.80

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		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	-	-	-

									3		4,941,703.23	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 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	360,000.00 1.00	-	-	-	8.43	-	-	-	15,898,603.74	-	138,146,095.35	514,044,708.52

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00	-	-	-	4,815,619.43	-	-	-	34,390.09	-	2,665,684.48	50,515,694.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	43,000,000.00	-	-	-	4,815,619.43	-	-	-	34,390.09	-	2,665,684.48	50,515,694.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	317,000,001.00	-	-	-	-4,815,611.00	-	-	-	10,922,510.42	-	91,005,081.82	414,111,982.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109,225,104.24	109,225,104.24
(二) 所有者投入和减少资本	4,363,655.00	-	-	-	-300,523,223.00	-	-	-	-	-	-	-304,886,878.00
1. 股东投入的普通股	4,363,655.00	-	-	-	-300,523,223.00	-	-	-	-	-	-	-304,886,878.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	10,922,510.42	-	-10,922,510.42	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,922,510.42	-	-10,922,510.42	-
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	312,636,346.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,297,512.00	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	305,338,834.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	7,297,512.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,297,512.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	360,000,001.00	-	-	-	8.43	-	-	-	-	10,956,900.51	-	93,670,766.30	464,627,676.24

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

财务报表附注

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2017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
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。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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
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：

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

股东名称	出资额	持股比例 (%)
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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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)。公司章程规定,本公司申请的注册资本为

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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《非上市公司公众司监督管理办法》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:

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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
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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

股东名称	股本	持股比例 (%)
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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

股东名称	股本	持股比例 (%)
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2017年12月31日,股东及持股比例与2016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2017年12月31日,本公司之子公司共15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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

14、山东开心麻花文化传媒有限公司

15、天津风牛马文化传媒有限公司

与上年相比,本年因投资设立新增山东开心麻花文化传媒有限公司和天津风牛马文化传媒有限公司共2家,因注销减少看畅秀(北京)科技有限公司共1家。

上述合并范围仅到一级子公司,全级次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

(1) 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。

(2) 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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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。

6. 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。

7. 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。

8. 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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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。

9. 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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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。

10. 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	

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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

1) 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

11. 存货

(1) 存货的分类

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。

(2) 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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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:

A. 以一次性卖断国内全部著作权的,在收到卖断价款时,将其全部实际成本一次性结转销售成本;采用分期收款销售方式的,按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影片,在符合收入确认条件之日起,不超过24个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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,则将尚未未结转的成本予以全部结转。

12. 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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

19. 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。

20. 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。

21. 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。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

《企业会计准则第16号——政府补助》修订版自2017年6月12日起施行,并规定对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。经本公司董事会批准,本集团根据《企业会计准则第16号——政府补助》修订版第十一条:“与企业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。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支”,修订了本集团相应的会计政策。本集团对2017年1月1日至施行日之间新增的政府补助根据新准则进行了调整。

财政部于2017年4月28日颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行;2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。本公司对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。公司执行上述新准则后对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调减2016年度营业外收入81,689.80元、营业外支出29,015.13元,调增资产处置收益52,674.67元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

五、 税项

1. 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%

2. 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的电影收入自2014年1月1日至2018年12月1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已在北京市石景山区国家税务局进行备案。

(2) 依据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(【财税2015】34号),自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的、并且符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业,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为小型微利企业,2015年及2016年企业所得税享有减免15%的税收优惠政策。北京都市乐人文化发展有限公司已在北京市地方税务局进行备案。

(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国家税务局进行了备案(霍经国税通【2017】4330号)。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	472,433.43	205,968.79
银行存款-人民币	363,311,155.68	454,007,475.11
银行存款-美元	618,265.91	
其他货币资金	3,023,425.54	
合计	367,425,280.56	454,213,443.90
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。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	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	0.00
合计	456,198,131.03	100.00	888,919.60	0.19	455,309,211.43

(续)

项目	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,121,902.34	99.61	168,466.22	0.44	37,953,436.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.39	150,000.00	100.00	0.00
合计	38,271,902.34	100.00	318,466.22	0.83	37,953,436.12

1) 2017年12月31日单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海卡帕体育用品有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	确定无法收回
辽宁鑫荷文化传播有限公司	719,900.60	719,900.60	100.00	确定无法收回
合计	869,900.60	869,900.60	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	455,228,040.43	0.00	0.00
6个月-1年	10,190.00	1,019.00	10.00
1-2年	90,000.00	18,000.00	20.00
合计	455,328,230.43	19,019.00	—

(2) 2017年1-12月计提坏账准备570,453.38元。

(3) 按欠款方归集的2017年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津猫眼微影文化传媒有限公司	320,334,190.41	6个月以内	70.22	0.00
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	95,000,000.00	6个月以内	20.82	0.00
北京红马传媒文化发展有限公司	16,849,441.60	6个月以内	3.69	0.00
宸铭影业(上海)有限公司	5,637,874.82	6个月以内	1.24	0.00
西藏开心文和文化传媒有限公司	4,000,000.00	6个月以内	0.88	0.00
合计	441,821,506.83	—	96.85	0.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	119,319,904.14	100.00	28,058,126.79	99.26
1-2年	0.00	0.00	210,000.00	0.74
合计	119,319,904.14	100.00	28,268,126.79	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西虹市影视文化(天津)有限公司	40,000,000.00	1年以内	33.42
深圳龙岗区启迪协信科技园发展有限公司	36,000,000.00	1年以内	30.08
上海包贝尔影视文化工	30,000,000.00	1年以内	25.06

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

单位名称	2017年12月31日 余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
作室			
新沂马丽影视文化工作室	6,375,000.00	1年以内	5.33
中日青年交流中心	1,365,000.00	1年以内	1.14
合计	113,740,000.00	—	95.03

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例 (%)	坏账准 备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	135,433,787.65	100.00	0.00	0.00	135,433,787.65

(续)

项目	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,961,287.38	100.00	0.00	0.00	4,961,287.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,961,287.38	100.00	0.00	0.00	4,961,287.38

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	129,812,084.88	0.00	0.00

2) 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	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金及备用金	4,499,518.71	0.00	0.00
应收代缴个税	856,033.01	0.00	0.00
其他	266,151.05	0.00	0.00
合计	5,621,702.77	0.00	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31日 账面余额
代收猫眼《羞羞的铁拳》电影分成款	129,812,084.88	
押金及保证金	3,123,642.84	1,525,160.24
备用金	1,375,875.87	1,061,174.91
应收代缴五险一金及个税	856,033.01	1,082,207.24
代垫电影宣发费		1,103,674.50
其他	266,151.05	189,070.49
合计	135,433,787.65	4,961,287.38

(3) 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	2017年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
天津猫眼微影文化传媒有限公司	代收《羞羞的铁拳》电影分成	129,812,084.88	6个月以内	95.85	0.00
个人	项目前期费用	300,000.00	6个月以内	0.22	0.00
上海人民大舞台国际文化娱乐有限公司	押金	200,000.00	6个月以内	0.15	0.00
上戏剧院	押金	200,000.00	1-2年	0.15	0.00
快钱支付清算信息有限公司	押金	180,000.00	1-2年	0.13	0.00
合计	-	130,692,084.88	-	96.50	0.00

5. 存货

(1) 存货分类

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,165,200.93		1,165,200.93	1,472,917.00	0.00	1,472,917.00
在产品	67,225,981.71	3,501,040.00	63,724,941.71	12,412,871.50	0.00	12,412,871.50
库存商品	8,929,410.47		8,929,410.47	7,822,820.74	0.00	7,822,820.74
合计	77,320,593.11	3,501,040.00	73,819,553.11	21,708,609.24	0.00	21,708,609.24

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	0.00	3,501,040.00	0.00	0.00	0.00	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按其已发生成本金额计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	性质
预缴企业所得税	1,104,911.92		预缴企业所得税
待抵扣进项税	806,316.24		待抵扣进项税
其他	4,699.10		预付房租
合计	1,915,927.26		

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	104,689,177.31		104,689,177.31	70,714,000.00		70,714,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	104,689,177.31		104,689,177.31	70,714,000.00		70,714,000.00
合计	104,689,177.31		104,689,177.31	70,714,000.00		70,714,000.00

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; 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;

2) 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12%, 投资额为60,000,000.00元;

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

3) 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。

4) 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2017年12月31日本公司尚未支付投资款。

5) 如本附注六、8所述，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，转入长期股权投资核算。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

(2) 2017年12月31日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 (%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日		
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	409,911.27
天津远镜合润股权投资合伙企业	40,000,000.00	20,000,000.00		60,000,000.00					12.00	
海宁河马影业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00						15.0	
西虹市影视文化(天津)有限公司		18,975,177.31		18,975,177.31						
合计	70,714,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	104,689,177.31					-	409,911.27

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	2016年12月31日余额	本期增减变动							2017年12月31日余额	减值准备期末余额	
			新增/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
合计	25,490,000.00	10,202,744.49	10,000,000.00		-1,780,176.92					-13,975,177.31	4,447,390.26	
一、联营企业												
西虹市影视文化(天津)有限公司	20,000,000.00	9,714,384.03	10,000,000.00		-739,206.72					-18,975,177.31		
天津水月文化传媒有限公司	490,000.00	488,360.46			18,075.38						506,435.84	
海宁河马影业有限公司	5,000,000.00				-1,059,045.58					5,000,000.00	3,940,954.42	

本公司投资的海宁河马影业有限公司及天津水月文化传媒有限公司分别设立于2016年10月8日和2016年6月16日,持股比例分别为15%和49%,且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,本公司对其上述两家公司均具有重大影响。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

9. 固定资产

(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. 2016年12月31日余额	20,514,505.87	3,131,293.81	1,806,397.34	25,452,197.02
2. 本期增加金额	16,555,277.63	784,279.75	1,114,891.80	18,454,449.18
(1) 购置	14,645,277.63	784,279.75	1,114,891.80	16,544,449.18
(2) 其他增加	1,910,000.00	0.00	0.00	1,910,000.00
3. 本期减少金额	713,243.00	0.00	66,516.88	779,759.88
(1) 处置或报废	713,243.00	0.00	66,516.88	779,759.88
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	36,356,540.50	3,915,573.56	2,854,772.26	43,126,886.32
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	7,801,394.32	725,235.14	901,555.57	9,428,185.03
2. 本期增加金额	5,229,107.25	650,472.39	617,816.70	6,497,396.34
(1) 计提	5,168,623.92	650,472.39	617,816.70	6,436,913.01
(2) 其他增加	60,483.33	0.00	0.00	60,483.33
3. 本期减少金额	344,584.39	0.00	52,378.14	396,962.53
(1) 处置或报废	344,584.39	0.00	52,378.14	396,962.53
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	12,685,917.18	1,375,707.53	1,466,994.13	15,528,618.84
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	23,670,623.32	2,539,866.03	1,387,778.13	27,598,267.48
2. 2016年12月31日账面价值	12,713,111.55	2,406,058.67	904,841.77	16,024,011.99

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

10. 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. 2016年12月31日余额	81,646.80	117,300.00	5,200.00	2,035.00	0.00	206,181.80
2. 本期增加金额	0.00	4,750.00	39,000.00	0.00	0.00	43,750.00
(1) 购置	0.00	4,750.00	39,000.00	0.00	0.00	43,750.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	81,646.80	122,050.00	44,200.00	2,035.00	0.00	249,931.80
二、累计摊销						
1. 2016年12月31日余额	25,220.56	86,252.26	5,200.00	457.91	0.00	117,130.73
2. 本期增加金额	16,199.28	12,266.21	1,300.00	203.52	0.00	29,969.01
(1) 计提	16,199.28	12,266.21	1,300.00	203.52	0.00	29,969.01
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	41,419.84	98,518.47	6,500.00	661.43	0.00	147,099.74
三、减值准备						
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 2017年12月31日账面价值	40,226.96	23,531.53	37,700.00	1,373.57	0.00	102,832.06
2. 2016年12月31日账面价值	56,426.24	31,047.74	0.00	1,577.09	0.00	89,051.07

11. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017年12月31日余额
小剧场装修费	203,821.57	104,737.00	86,581.59		221,976.98
办公室装修费	2,174,071.59	3,454,827.90	671,699.17		4,957,200.32
合计	2,377,893.16	3,559,564.90	758,280.76		5,179,177.30

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	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	888,919.60	222,229.90	318,466.24	79,616.56
存货跌价准备	3,501,040.00	700,208.00		
可抵扣亏损			4,325,378.20	1,081,344.55
计提未支付的工资、奖金			2,691,899.20	672,974.80
合计	4,389,959.60	922,437.90	7,335,743.64	1,833,935.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
可抵扣亏损	28,384,885.21	4,912,933.94

(3) 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	2017年12月31日金额	2016年12月31日金额	备注
2017		2,092,349.91	
2018	6,186,512.49	2,820,584.03	
2019	9,357,019.29		
2020	12,841,353.43		
合计	28,384,885.21	4,912,933.94	

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
合计	51,716,860.12	17,664,418.81
其中: 1年以上	4,725,244.86	2,225,244.90

注: 2017年末应付账款增加主要是尚未支付的电影《羞羞的铁拳》主创团队奖励款。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京京都文化投资管理公司	4,725,244.86	尚未结算

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
合计	37,388,259.12	12,035,528.43
其中:1年以上	329,503.63	491,629.80

注:2017年末预收账款增加主要是艺人经纪业务预收款。

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
预收观剧款	329,503.63	尚未使用

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	9,882,482.00	58,825,347.99	48,612,827.60	20,095,002.39
离职后福利-设定提存计划	185,802.72	3,867,429.92	3,690,806.36	362,426.28
辞退福利		25,417.27	25,417.27	
合计	10,068,284.72	62,718,195.18	52,329,051.23	20,457,428.67

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,741,737.81	53,836,256.69	43,738,236.39	19,839,758.11
职工福利费		713,731.15	713,731.15	
社会保险费	114,617.25	2,240,868.16	2,152,590.66	202,894.75
其中:医疗保险费	103,327.89	1,989,586.06	1,913,436.08	179,477.87
工伤保险费	3,183.54	79,644.45	75,230.07	7,597.92
生育保险费	8,105.82	171,637.65	163,924.51	15,818.96
住房公积金	18,523.00	1,970,368.00	1,944,344.00	44,547.00
工会经费和职工教育经费	7,603.94	64,123.99	63,925.40	7,802.53
合计	9,882,482.00	58,825,347.99	48,612,827.60	20,095,002.39

(3) 设定提存计划

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
基本养老保险	178,096.19	3,726,228.00	3,554,369.17	349,955.02
失业保险费	7,706.53	141,201.92	136,437.19	12,471.26
合计	185,802.72	3,867,429.92	3,690,806.36	362,426.28

16. 应交税费

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	4,048,437.46	2,922,898.85
企业所得税	27,411,843.35	10,061,997.01
个人所得税	838,055.08	1,454,203.57
城市维护建设税	260,576.62	267,624.58
教育费附加	109,011.47	107,873.98
地方教育费附加	84,302.97	88,604.84
其他	3,202.61	22,639.79
合计	32,755,429.56	14,925,842.62

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
押金	4,534,401.67	4,553,001.67
代收票款	1,199,555.20	36,202.20
履约保证金	714,816.00	553,700.00
往来款	130,870,651.44	526,287.56
租赁费		334,708.00
其他	1,061,777.84	288,444.24
合计	138,381,202.15	6,292,343.67

注：往来款中主要是需要代收代付的电影《羞羞的铁拳》投资方的电影票房分账款。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京春秋永乐文化传播有限公司	1,005,000.00	未结算押金
万达影视传媒有限公司	526,287.56	代收代付电影分账款尚未结算
上海利天建筑装饰工程有限公司	302,000.00	尚未结算保证金
吉林省墨禧文化传媒有限公司	300,000.00	未结算押金
哈尔滨嘉意傲翔文化传播有限公司	300,000.00	未结算押金

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海倍宇机电工程有限公司	180,000.00	尚未结算保证金
中演票务通文化发展有限责任公司票款	80,100.00	未结算押金
合计	2,693,387.56	—

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	形成原因
政府补助	4,427,400.00	38,160,000.00	2,729,972.40	39,857,427.60	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年12月31日余额	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	3,727,400.00		1,998,972.40		1,728,427.60	与收益相关
《牢友记》奖励款	700,000.00				700,000.00	
《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		840,000.00	379,000.00		461,000.00	与收益相关
《我能行》奖励款		760,000.00	352,000.00		408,000.00	与收益相关
合计	4,427,400.00	38,160,000.00	2,729,972.40		39,857,427.60	-

19. 股本

项目	2016年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(转股)	小计	
股份总额	360,000,001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000,001.00
合计	360,000,001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000,001.00

注: 本公司股本变动详见本附注一所述。

20. 盈余公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	10,956,900.51	4,941,703.23		15,898,603.74

21. 未分配利润

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度
上期期末余额	203,517,204.17	149,882,705.66
本期期初余额	203,517,204.17	149,882,705.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	389,423,532.24	71,875,000.86
减:提取法定盈余公积	4,941,703.23	10,922,510.42
转作股本的普通股股利		7,297,512.00
股改计入资本公积		
其他		20,479.93
本期期末余额	587,999,033.18	203,517,204.17

22. 营业收入、营业成本

(1) 收入成本明细

项目	2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	860,207,564.52	338,043,884.90	292,067,641.73	133,030,520.84
其他业务				
合计	860,207,564.52	338,043,884.90	292,067,641.73	133,030,520.84

(2) 收入成本分类

项目	2017年度发生额		2016年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
演出及衍生	320,342,855.03	167,810,227.49	263,488,007.00	124,280,444.86
影视及衍生	446,823,316.09	76,676,945.96	28,579,634.73	8,750,075.98
艺人经纪收入	93,041,393.40	93,556,711.45		
合计	860,207,564.52	338,043,884.90	292,067,641.73	133,030,520.84

23. 税金及附加

项目	2017年度	2016年度
营业税		1,111,225.69
城市维护建设税	905,936.15	692,414.87
教育费附加	699,022.73	511,621.57
文化事业建设费	51,300.00	21,000.00
印花税	89,292.91	178,385.99
河道税	4,343.94	29,073.90
防洪费	4,870.43	3,463.39
车船税	750.00	
地方水利建设基金	2,050.62	

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度
合计	1,757,566.78	2,547,185.41

24. 销售费用

项目	2017年度	2016年度
宣传推广代理费	23,471,883.19	20,354,541.36
职工薪酬	13,870,570.56	9,580,161.86
差旅费用	485,169.66	549,516.29
其他	3,012,260.15	1,496,469.80
合计	40,839,883.56	31,980,689.31

25. 管理费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	28,503,362.15	23,362,013.18
租赁费用	7,450,194.95	4,626,253.03
市内交通及差旅费	2,652,330.29	2,984,523.04
专业费用	9,727,898.22	1,725,448.68
办公费	1,462,137.26	1,131,707.32
折旧与摊销	1,152,882.45	1,406,510.97
业务招待费	1,360,277.39	1,385,758.02
其他	3,225,611.94	2,599,460.29
合计	55,534,694.65	39,221,674.53

26. 财务费用

项目	2017年度	2016年度
利息支出		
减: 利息收入	1,382,020.58	646,985.85
加: 汇兑损失	27,751.74	
加: 其他支出	550,393.97	286,536.01
合计	-803,874.87	-360,449.84

27. 资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
存货跌价准备	3,501,040.00	
坏账损失	570,453.38	199,382.42
合计	4,071,493.38	199,382.42

28. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
短期银行理财产品在持有期间的投资收益	6,610,244.09	6,782,728.35
权益法核算的长期股权投资收	-1,780,176.92	-287,255.51

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度
益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	409,911.27	
合计	5,239,978.44	6,495,472.84

29. 资产处置收益

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	-12,329.31	52,674.67
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-12,329.31	52,674.67
其中:固定资产处置收益	-12,329.31	52,674.67
合计	-12,329.31	52,674.67

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2017年度	2016年度
非流动资产处置收益	-12,329.31	52,674.67
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-12,329.31	52,674.67
其中:固定资产处置收益	-12,329.31	52,674.67
合计	-12,329.31	52,674.67

30. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2017年度	2016年度
政府补助	8,464,368.66	

(2) 政府补助明细

项目	2017年度	2016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	1,998,972.40		《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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关/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	379,000.00		深圳市文化创意产业发展专项资金扶持计划	与收益相关
《我能行》奖励款	352,000.00		深圳市文化创意产业发展专项资金扶持计划	与收益相关
合计	8,464,368.66			

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年度	2016年度
政府补助	676,154.11	9,245,025.46
其他	62,793.64	117,335.76
合计	738,947.75	9,362,361.22

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2017年度	2016年度
政府补助	676,154.11	9,245,025.46
其他	62,793.64	117,335.76
合计	738,947.75	9,362,361.22

(2) 政府补助明细

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
《乌龙山伯爵》		1,000,000.00	北京市文化局 2015 年北京市舞台艺术创作生产奖励扶持专项资金公告	与收益相关
《我叫白小飞》		1,160,000.00	开心麻花衍生 IP 创新拓展平台项目和北京市海淀区文化委员会拨付通知	与收益相关
《大灰狼的故事》		820,000.00	深圳市文化创意产业发展专项资金扶持计划	与收益相关
《夏洛特烦恼》		500,000.00	国家广播电影电视总局	与收益相关
《三只小羊》		450,000.00	“2015 深圳市文化创意产业专项资金”基础上的配套资助	与收益相关
《三只小猪》		400,000.00	深圳市文化创意产业发展专项资金	与收益相关
低价票补贴收入		55,200.00	北京市文化局 2016 年低价票补贴协议书	与收益相关
社保稳岗补贴	19,154.11	59,754.24	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
《羞羞的铁拳》		2,970,000.00	关于拨付 2016 年北京市文化创意产业发展资金通知书	与收益相关
上海民营文化表演团体发展奖励金		140,000.00	上海市文化广播影视管理局 2016 年民营院	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	410,000.00	产业发展专项资金支持	与收益相关
《爷们儿叁》文创资金		692,600.00	2016 年北京市文化创意产业发展专项资金	与收益相关
财经委补贴	157,000.00	527,471.22	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
《三只小猪》		60,000.00	北京市文化局	与收益相关
合计	676,154.11	9,245,025.46		

32. 营业外支出

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度
对外捐赠	22,228.00	5,080.00
其他	86,957.36	8,877.90
合计	109,185.36	13,957.90

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2017年度	2016年度
对外捐赠	22,228.00	5,080.00
其他	86,957.36	8,877.90
合计	109,185.36	13,957.90

注: 其他主要系房租退租赔款和因演出调整时间支付观众赔款。

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	43,242,213.06	26,980,846.33
递延所得税费用	911,498.01	-434,648.91
合计	44,153,711.07	26,546,197.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度	2016年度
本期合并利润总额	435,085,696.30	101,345,189.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,771,424.08	25,336,297.47
子公司适用不同税率的影响	-68,824,812.97	-25,641.20
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	38,069.83	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	739,598.68	7,307.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	37,098.00	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,392,333.45	1,228,233.49

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度
其他		
所得税费用	44,153,711.07	26,546,197.42

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
往来款	17,931,054.66	878,060.28
政府补助	10,569,522.77	10,652,425.46
利息收入	1,381,179.04	646,985.85
违约金		100,000.00
其他	1,175,053.21	5,406,527.56
合计	31,056,809.68	17,683,999.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
宣传推广代理费	22,634,672.45	11,928,644.53
租赁费用	7,450,194.95	2,273,053.03
差旅费	1,911,921.92	2,205,100.70
办公费	1,462,137.26	2,334,061.86
专业费用	9,727,898.22	1,725,448.68
业务招待费	1,360,277.39	1,593,448.77
市内交通费	1,225,578.03	1,328,938.63
往来款及其他	17,099,447.54	11,405,207.70
合计	62,872,127.76	34,793,903.90

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
龙岗区政府房租及装修补贴	36,000,000.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	389,423,532.24	74,798,992.47
加: 资产减值准备	4,071,493.38	199,382.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,436,913.01	4,209,234.74
无形资产摊销	29,969.01	27,635.53
长期待摊费用摊销	758,280.76	236,478.88

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年度	2016年度
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)	12,329.31	-52,674.67
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
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)	-5,239,978.44	-6,495,472.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	911,498.01	-434,648.91
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)	-55,611,983.87	-18,861,925.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-641,366,433.57	152,607,275.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	254,826,605.75	-57,692,076.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,720,022.67	148,542,200.51
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:		
现金的期末余额	367,425,280.56	454,213,443.90
减: 现金的期初余额	454,213,443.90	90,935,861.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,788,163.34	363,277,582.03

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
现金	367,425,280.56	454,213,443.90
其中: 库存现金	472,433.43	205,968.79
可随时用于支付的 银行存款	363,929,421.59	454,007,475.11
可随时用于支付的 其他货币资金	3,023,425.54	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券 投资		

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
	余额	余额
期末现金和现金等价物余额	367,425,280.56	454,213,443.90
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		

七、 合并范围的变化

2017年度，本公司投资设立两家全资子公司山东开心麻花文化传媒有限公司和天津风牛马文化传媒有限公司。本公司之子公司天津风牛马文化传媒有限公司投资设立全资子公司北京柒叁零匣子剧院管理有限公司和与北京五棵松文化体育中心有限公司联合投资设立风华合创（北京）文化传播有限公司。北京柒叁零匣子剧院管理有限公司及风华合创（北京）文化传播有限公司尚无实收资本，尚未经营。

2017年10月，本公司之子公司看畅秀（北京）科技有限公司进行注销。截至2017年12月31日，已取得北京市海淀区国家/地方税务局清算证明；2018年1月31日，取得北京市工商行政管理局海淀分局出具的注销核准通知书。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京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
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
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
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
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
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
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
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
上海梦现场文化发展有限公司	上海	上海	演艺	65%		投资设立
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
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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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	
看畅秀(北京)科技有限公司	北京	北京	技术开发等	100%		投资设立
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
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
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
天津风牛马文化传媒有限公司	天津	天津	演艺	75%		投资设立
北京柒叁零匣子剧院管理有限公司	北京	北京	演艺	100%		投资设立
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

注1: 2016年5月本公司之子公司上海开心麻花文化传媒有限公司增资200万元,其中本公司增资130万元,汪海刚增资64万元,刘依欢增资6万元,增资后注册资本为300万元,开心麻花累计投资210万元,汪海刚累计投资81万元,刘依欢累计投资9万元,增资后持股比例分别为70%,27%以及3%,本公司持股比例由原来的80%降低到70%。

注2: 2017年2月28日本公司投资设立全资子公司山东开心麻花文化娱乐传媒有限公司,获得青岛市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91370222MA3D8LQ78Q号营业执照,公司注册资本:300.00万元。公司法定代表人:遇凯;企业注册地:山东省青岛市高新区火炬路100号盘谷创客空间C座201室。

注3: 本公司之子公司上海梦现场文化发展有限公司于2017年1月25日股东会决议决定为保障2017年演艺文化产业基地剧目演出、项目孵化、戏剧节举办等工作持续发展,对其增资1000万元,分别由北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司增资650万元、上海嘉泽文化传媒有限公司增资300万元、上海博庆经贸发展有限公司增资50万元,截止2017年12月31日增资款已实际缴纳,并完成工商登记。

注4: 2017年6月20日,本公司与天津有戏时光科技发展合伙企业(有限合伙)联合投资设立天津风牛马文化传媒有限公司,获得天津市自由贸易试验区市场和监督管理局颁发的统一社会信用代码91120118MA05T11GXB号营业执照,公司注册资本:100.00万元。公司法定代表人:王亮;企业注册地:天津自贸试验区(中心商务区)迎宾大道旷世国际大厦2栋-430。其中本公司出资75万元,占持股比例75%;天津有戏时光科技发展合伙企业(有限合伙)出资25万元,占持股比例25%,截止2017年12月31日增资款已实际缴纳,并完成工商登记。

注5: 2017年11月30日,本公司之子公司天津风牛马文化传媒有限公司投资设立北京柒叁零匣子剧院管理有限公司,注册资本为50万元;法定代表人:王亮。截止2017年

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

12月31日成工商登记,增资款未实际缴纳。

注6:2017年11月3日,本公司之子公司天津风牛马文化传媒有限公司与北京五棵松文化体育中心有限公司联合投资设立风华合创(北京)文化传播有限公司,公司注册资本:500.00万元。公司法定代表人:王亮。其中天津风牛马文化传媒有限公司出资275万元,占持股比例55%;北京五棵松文化体育中心有限公司出资225万元,占持股比例45%。截止2017年12月31日成工商登记,增资款未实际缴纳。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2017年12月31日少数股东权益余额
上海开心麻花文化传媒有限公司	30%	3,185,633.04		6,205,241.47
开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	30%	2,477,176.43		3,446,813.54

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年12月31日余额						2016年12月31日余额					
	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	29,342,555.01	3,178,029.32	32,520,584.33	11,836,446.10		11,836,446.10	17,080,948.97	4,615,316.94	21,696,265.91	8,977,967.22		8,977,967.22
开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	17,901,969.72	1,691,072.12	19,593,041.84	8,103,663.36		8,103,663.36	9,574,247.25	1,388,654.75	10,962,902.00	3,689,156.29		3,689,156.29

(续)

子公司名称	2017年度发生额				2016年度发生额			
	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	68,703,282.96	10,618,776.79	10,618,776.79	11,593,878.89	40,622,056.07	7,369,270.14	7,369,270.14	5,294,656.06
开心麻花(深圳)娱乐传媒有限公司	29,430,399.13	8,257,254.77	8,257,254.77	8,765,143.65	22,955,554.04	5,773,745.71	5,773,745.71	3,479,503.88

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期 发生额	期初余额 / 上期 发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	4,447,390.26	10,202,744.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,040,970.20	-287,255.51
--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

(1) 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 (%)	
	期末余额	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、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津水月文化传媒有限公司	联营企业
天津市迪健商贸有限公司	少数股东
天津远镜股权投资管理有限公司	参投企业
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

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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

注:北京微影时代科技有限公司、上海格瓦商务信息咨询有限公司、北京微格时代娱乐科技有限公司、杭州金海岸文化发展股份有限公司和北京实力电传文化发展股份有限公司为公司董事陈杭兼任董事的公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
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	1,153,598.46
北京微影时代科技有限公司	票务渠道	32,357.28	564,649.71
北京微格时代娱乐科技有限公司	票务渠道	3,751,414.43	85,134.68
合计		4,540,872.80	1,803,382.85

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
西虹市影视文化(天津)有限公司	电影投资	40,000,000.00	
天津水月文化传媒有限公司	电影制作款		20,000,000.00
北京实力电传文化发展股份有限公司	项目联合投资		4,758,000.00
天津市迪健商贸有限公司	共同投资		1,500,000.00
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	共同投资	20,000,000.00	40,000,000.00
合计		60,000,000.00	66,258,000.00

注1:本公司根据2017年12月与西虹市影视文化(天津)有限公司签订电影《西虹市首富》投资协议书预付影视作品制作款人民币40,000,000.00元;

注2:2016年8月,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以及其他9名有限合伙人共同出资设立天津远镜合润股权投资合伙企业(有限合伙)。其中,本公司作为有限合伙人认缴出资6,000万元,占全部出资额的12%。2017年本公司

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

缴纳了第二期出资 2,000 万元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海格瓦拉商务信息咨询有限公司			204,582.14	
应收账款	北京微格时代娱乐科技有限公司	485,292.90		2,460.00	
预付账款	西虹市影视文化(天津)有限公司	40,000,000.00			
预付账款	天津水月文化传媒有限公司			20,000,000.00	

十、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

1. 重大承诺事项

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
2018 年度	7,399,878.39
2019 年度	6,753,545.08
2020 年度	9,142,702.93
2021 年度	9,125,404.29
2022 年度	6,419,793.54
合计	38,841,324.23

2. 除上述承诺事项外，截至 2017 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. 利润分配情况

经本公司第一届第二十二次会议董事会决议批准，本公司拟发放股利如下：

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润	以2017年12月31日的公司总股本360,000,001股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.79元(含税)，共计派发现金红利人民币136,440,000.40元(含税)

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 终止经营

项目	2017年度	2016年度
1. 终止经营收入	912,621.37	
减：终止成本及经营费用	1,584,380.90	
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：如本附注七所述，本公司之子公司看畅秀(北京)科技有限公司于2017年注销。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
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	0.00	0.00	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	0.00
合计	8,918,900.00	100.00	150,000.00	1.68	8,768,900.00

(续)

项目	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,272,000.00	89.45	0.00	0.00	1,272,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,000.00	10.55	150,000.00	100.00	0.00
合计	1,422,000.00	100.00	150,000.00	100.00	1,272,000.00

1) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海卡帕体育用品有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	确定无法收回

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	768,900.00	0.00	0.00

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,000,000.00	0.00	0.00

(2) 2017年1-12月计提坏账准备0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京开心麻花影业有限公司	8,000,000.00	6个月以内	89.70	0.00
喀什欢乐嘉娱文化传媒有限公司	504,000.00	6个月以内	5.65	0.00
天翼爱音乐文化科技有限公司	264,900.00	6个月以内	2.97	0.00
上海卡帕体育用品有限公司	150,000.00	1-2年	1.68	150,000.00
合计	8,918,900.00	—	100.00	150,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例(%)	坏账准备	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	165,978,167.09	100.00	0.00	0.00	165,978,167.09

(续)

项目	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

项目	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,914,909.53	100.00	0.00	0.00	7,914,909.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,914,909.53	100.00	0.00	0.00	7,914,909.53

1) 组合中,采用信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	165,836,106.53	0.00	0.00
押金、保证金及备用金组合	142,060.56	0.00	0.00
合计	165,978,167.09	0.00	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
关联方组合	165,836,106.53	61,036,105.53
上市专项费用	0.00	400,000.00
押金、保证金及备用金组合	142,060.56	350,151.56
合计	165,978,167.09	61,786,257.09

(3) 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	2017年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京开心麻花影业有限公司	往来款	20,000,000.00	6个月以内	12.05	
霍尔果斯开心麻花文化科技有限公司	往来款	110,050,000.00	1年以内	66.30	
深圳开心麻花华南总部基地有限公司	往来款	25,000,000.00	6个月以内	15.06	
天津风牛马文化传媒有限公司	往来款	10,000,000.00	6个月以内	6.02	
北京开心麻花演艺经纪有限公司	往来款	776,106.53	6个月-1年	0.47	

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	165,826,106.53	—	99.91	

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	48,735,585.49		48,735,585.49	32,485,585.49		32,485,585.49
对联营企业投资	4,447,390.26		4,447,390.26	10,202,744.49		10,202,744.49
合计	53,182,975.75		53,182,975.75	42,688,329.98		42,688,329.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	6,500,000.00	6,500,000.00		13,000,000.00		
成都开心麻花文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
看畅秀科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
山东开心麻花文化娱乐传媒有限公司		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		

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
天津风牛马文化传媒有限公司		750,000.00		750,000.00		
合计	32,485,585.49	17,250,000.00	1,000,000.00	48,735,585.49		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增减变动								2017年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西虹市影视文化(天津)有限公司	9,714,384.03	10,000,000.00		16,886.60						-19,731,270.63	
天津水月文化传媒有限公司	488,360.46			-737,999.94						506,435.84	
海宁河马影业有限公司				-1,059,045.58						5,000,000.00	3,940,954.42
合计	10,202,744.49	10,000,000.00		-1,780,158.92						-14,731,270.63	4,447,390.26

注: 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。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2017年度		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,205,623.65	103,238,025.58	11,834,149.72	6,343,066.24	9,445,046.20	8,228,736.26

5. 投资收益

项目	2017年度	2016年度
子公司分配股利	57,191,218.21	110,917,651.99
短期银行理财产品在持有期间的投资收益	6,610,223.30	6,360,653.02
权益法核算的长期股权投资收益	-1,780,176.92	-287,255.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	409,911.27	
处置长期股权投资产生的投资收益	-650,984.46	
合计	61,780,191.40	116,991,049.50

十五、财务报告批准

本财务报告于2018年4月16日由本公司董事会批准报出。

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 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,本集团非经常性损益如下:

项目	2017年度
非流动资产处置损益	-12,329.31
计入当期损益的政府补助	9,140,522.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,391.72
委托他人投资或管理资产的损益	7,020,155.36
小计	16,101,957.10
所得税影响额	-3,795,678.05
少数股东权益影响额(税后)	-1,120,768.70
合计	11,185,510.35

2. 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	2017年度	50.63	1.08	1.08
	2016年度	15.52	0.20	0.20
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2017年度	49.17	1.05	1.05
	2016年度	13.10	0.17	0.17

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司

二〇一八年四月十六日

北京开心麻花娱乐文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币列示)

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