



美盛文化创意股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵小强、主管会计工作负责人赵小强及会计机构负责人(会计主管人员)石军龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具了带强调事项的保留意见的审计报告，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司财务报告内部控制出具了否定的鉴证报告，本公司董事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

可能存在文化产业政策变化，文创产业发展不及预期，资源整合及内控管理不够完善，国际需求下降，市场需求变化，行业竞争加剧，出口退税政策变化，汇率波动等风险,敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节 公司治理	54
第十节 公司债券相关情况	61
第十一节 财务报告	63
第十二节 备查文件目录	178

释义

释义项	指	释义内容
美盛文化、本公司、公司	指	美盛文化创意股份有限公司
美盛控股	指	美盛控股集团有限公司，公司控股股东
美源饰品	指	嵊州市美源饰品有限公司，公司全资子公司
美盛动漫	指	杭州美盛动漫有限公司，公司全资子公司
香港美盛	指	香港美盛文化有限公司，公司全资子公司
美盛游戏	指	杭州美盛游戏技术开发有限公司，公司全资子公司
星梦工坊	指	杭州星梦工坊文化创意有限公司，公司控股子公司
天津酷米	指	天津酷米网络科技有限责任公司，公司控股子公司
美盛电商	指	杭州美盛电子商务有限公司，公司全资子公司
美盛爱彼	指	杭州美盛爱彼文化发展有限公司，公司全资子公司
美盛二次元	指	杭州美盛二次元文化发展有限公司，公司全资子公司
荷兰公司	指	Agenturen en Handelsmij Scheepers B.V.，公司全资子公司香港美盛的控股子公司
JAKKS PACIFIC	指	杰克仕太平洋贸易有限公司，英文名称 JAKKS PACIFIC TRADING LIMITED，公司全资子公司香港美盛的参股公司
瑛麒动漫	指	上海瑛麒动漫科技有限公司，公司参股子公司
广州创幻	指	广州创幻数码科技有限公司，公司参股子公司
微媒互动	指	北京微媒互动科技有限公司，公司参股子公司
创新工场	指	北京创新工场创业投资中心（有限合伙）
1001 夜	指	杭州业盛实业有限公司，公司全资子公司美盛爱彼控股子公司
同道大叔	指	深圳市同道大叔文化传播有限公司
触手 TV	指	杭州开迅科技有限公司，公司参股子公司
白熊阅读	指	上海豆萌科技有限公司，公司参股子公司
漫联贸易	指	广州漫联贸易有限公司，公司全资子公司美盛二次元的控股子公司
真趣网络	指	杭州真趣网络科技有限公司
万盛有限	指	新昌县万盛进出口有限公司
公司章程	指	美盛文化创意股份有限公司章程
股东大会	指	美盛文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	美盛文化创意股份有限公司董事会

监事会	指	美盛文化创意股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
保荐人、华林证券	指	华林证券股份有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	美盛文化	股票代码	002699
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	美盛文化创意股份有限公司		
公司的中文简称	美盛文化		
公司的外文名称（如有）	Meisheng Cultural & Creative Corp, Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Meisheng Cultural		
公司的法定代表人	赵小强		
注册地址	浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）		
注册地址的邮政编码	312500		
办公地址	浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）		
办公地址的邮政编码	312500		
公司网址	www.chinarising.com.cn		
电子信箱	Office@chianrising.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵小强	
联系地址	浙江省新昌省级高新技术园区内（南岩）	
电话	0575-86226885	
传真	0575-86288588	
电子信箱	office@chinarising.com.cn	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	913300007384284925
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	赵海荣、陈艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 4068 号卓越时代广场大厦 1501	贾晓斌、张华辉	2017 年 4 月-2018 年 12 月

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	777,805,656.58	912,207,963.04	-14.73%	633,157,304.38
归属于上市公司股东的净利润（元）	-229,516,119.48	190,785,271.54	-220.30%	189,958,553.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-270,607,032.92	76,293,507.99	-454.69%	73,761,484.04
经营活动产生的现金流量净额（元）	136,570,390.50	200,721,806.97	-31.96%	38,327,489.71
基本每股收益（元/股）	-0.25	0.21	-219.05%	0.23
稀释每股收益（元/股）	-0.25	0.21	-219.05%	0.23
加权平均净资产收益率	-6.76%	5.51%	-12.27%	11.07%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	4,123,693,522.49	4,587,891,731.98	-10.12%	3,648,625,526.81

归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,289,256,847.86	3,484,851,136.60	-5.61%	3,428,850,163.04
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	148,239,002.91	206,887,960.74	265,633,685.23	157,045,007.70
归属于上市公司股东的净利润	49,018,229.30	1,865,969.77	62,268,425.51	-342,668,744.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,040,619.98	-5,944,676.67	49,197,785.17	-320,594,807.17
经营活动产生的现金流量净额	-57,451,496.89	-19,964,716.69	47,192,806.40	166,793,797.68

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,907,887.70	49,341,927.63	107,228,608.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,758,069.63	13,274,540.73	10,927,859.58	
委托他人投资或管理资产的损益	33,564,979.51	73,189,013.20	4,535,128.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	-472,503.04	6,664,201.28	8,192,259.05	

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,438.33	779,817.17	-42,366.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,475,317.84			
无需支付浮动投资款产生的收益			17,191,146.67	
减：所得税影响额	9,967,635.23	28,249,600.65	32,211,053.43	
少数股东权益影响额（税后）	153,128.96	508,135.81	-375,486.69	
合计	41,090,913.44	114,491,763.55	116,197,069.65	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

一、公司的主营业务

（一）公司的主营业务

公司紧密围绕文化产业发展，致力于文化产业相关业务。自公司上市以来，在原有动漫衍生品的基础上，公司重点开拓上下游业务，完善产业链，在文化产业链包括动漫、游戏、影视、衍生品等上下游进行战略布局，实现转型升级，初步完成了“自有IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈的构建。

（二）公司的主要产品及其用途

公司产品主要包括IP衍生品、动漫、游戏、影视等文化类产品及经营轻游戏服务平台业务和等服务。

公司及子公司的IP衍生产品，主要作为文化消费品使用。公司的动漫和影视作品主要通过电视台和网络渠道面向观众播放；公司的游戏产品主要在国内大型游戏运营平台运营，满足玩家的娱乐消费需求。轻游戏服务平台业务要向游戏开发商和发行商提供游戏推广和变现过程中所必须的计费接入、数据统计及智能分析、智能更新、负载均衡及下载加速、数据结算等技术支撑和服务，向移动游戏渠道商提供游戏产品资源整合服务，

（三）公司经营模式

公司的业务发展，是基于文化创意行业产业链和泛娱乐经营模式进行的业务布局。一方面，基于自身优势的IP衍生品和新媒体业务，向泛娱乐其他业务版块延伸；另一方面，基于完整的泛娱乐生态圈，向产业链源头——IP延伸。从而构建起“自有IP+内容制作（动漫、游戏、电影、儿童剧）+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈。

（四）主要的业绩驱动因素

泛娱乐化时代开启，衍生品经济乘东风。基于互联网与移动互联网的多领域共生，以IP为核心，进行跨领域、跨平台衍生的粉丝经济，即泛娱乐化时代到来。目前，包括动漫、游戏、影视、网红、明星等泛娱乐领域多点开花，IP内容产业表现出井喷态势，未来也有望保持高速发展态势。以迪士尼为代表的美国市场，是由全产业链运作的大型娱乐集团主导，基于高质量IP的开发运作及成熟的衍生品授权体系。国内市场，IP内容市场火爆的同时，变现端渠道相对有限，衍生品、游戏、影视、动漫等作为IP变现中非常重要的环节，在我国具备较大提升空间。

二、公司所属行业发展阶段、周期性特点及公司所处行业地位

近年来，国内外文化产业发展迅速，市场规模不断扩大，对经济增长和增加就业的贡献不断增强，已成为许多经济体的支柱产业之一。随着居民消费结构升级，发达国家文化消费支出不断增加，这是发达国家发展进程中的共同规律。目前，世界主要经济体文化产业发展速度普遍高于经济发展速度，文化产业发展动力极为强劲。我国拥有巨大的、快速扩张的国内市场等优势，且政府正逐步将文化产业由政府主导转向市场主导，我国的文化产业发展拥有巨大的可挖掘潜力。目前公司正处于一个产业整合的阶段，向泛娱乐其他业务板块延伸，构建“自有IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的泛娱乐文化生态圈。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司未发生核心管理团队或关键技术人员离职的情形。

一、原创内容的核心价值优势

原创内容作为产业发展和衍生的基础，正在文化传播领域和动漫产业链中占据越来越重要的地位。原创内容的具体表现形式即是IP，其来源主要包括动漫、游戏、影视、文学等原创性资源，通常具有独特的指向性和较高的识别度，易于被喜爱的人群所接受。在国内IP市场如此火爆的背景下，公司更加专注于开发和培育优质原创IP，一方面提升公司原创IP的丰富度，另一方面加强捕捉优质IP的能力。

1、不断丰富原创IP

公司目前拥有“同道大叔”等国内知名原创精品IP，《小小勇者村》、《纸牌三国》、《光之契约》、《挂出个大侠》、《陆战风云》、《行星远征》等优秀网页游戏和手机游戏，《莫麟传奇》、《爵士兔》、《坦坦小动员》、《星学院》系列等优秀原创动漫作品。2018年，“同道大叔”携手亚朵酒店打造的“慢一点”星座酒店在成都正式开业，晋升成都网红地标；“双十一”期间，同道大叔与北美最大亚洲商品购物平台亚米（Yamibuy）达成合作，向北美市场投放20多万个星座快递盒，开启IP国际化进程。美盛爱彼原创漫画《神机学园》、《青冥篆》已于17年开启周更连载，人气火爆。2018年3月，美盛爱彼原创电竞题材漫画《竞魂》登陆腾讯动漫、大角虫、网易漫画、有妖气等多家漫画平台进行全网发布，与漫迷们见面。其中《星学院》、《妖神记》是公司重点打造的原创精品IP。2015年8月至9月，《星学院第一季魔法礼服》在北京卡酷少儿频道播出，据央视索福瑞统计，在8:00至17:30档的动漫收视排行中，《星学院第一季魔法礼服》名列前茅，在9月播放的18天中，平均收视率为0.57%、平均排名3.06名，其中有4天收视率排名第一。在优酷、土豆网、爱奇艺、腾讯视频、搜狐视频、芒果TV、酷米网、乐视视频、PPTV等各大视频网站总播放量约6.5亿次。《星学院》是国内首部原创美少女三维动画，被国家新闻出版广电总局推荐为优秀国产动画片，获精品动画二等奖。《星学院第二季月灵手环》和《星学院III之潘朵拉秘境》相继于2016年和2017年上线，反应热烈，收视率与播放量排名靠前。2018年，《星学院II之月灵手环》入选中国版权保护中心“优秀原创动漫作品版权开发奖励计划”，并摘得该计划“内容开发类”铜奖；《星学院III之潘朵拉秘境》入选2018年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划“网络动画类项目”；主角“菲洛”动漫形象更是被评为“影·响2018——十大浙产动漫形象”。截止2018年8月，《星学院》系列全网累计播放量逾14亿。目前《星学院》第四季正在紧张制作之中。公司将围绕动漫作品、手机游戏、儿童剧和衍生品四个方面打造“星学院生态”，将成为公司原创内容环节未来几年发展的核心战略之一。《妖神记》是一部由公司打造的3D动画网剧，于2017年5月正式上线。上线一个月，居全网5月新增作品播放量排行榜第二，并屡次进入b站国产动画热门榜单前三、百度动漫风云榜前三，多次摘得“爱奇艺动漫风云榜”桂冠。18年1月6日，《妖神记》第二季火热来袭，登陆B站、芒果TV、搜狐视频等网络平台同步播出，观众反应热烈；播出期间屡次登上骨朵数据国漫日播榜榜首，周榜、月榜top3，引发新的国漫热。《妖神记》动画网剧上榜“2018猫片·胡润原创动漫IP价值榜”top30、三文娱“中国动漫行业2018

年度榜单动画30强”在同名小说和漫画内容的基础上，公司通过动画作品对《妖神记》IP进行品牌提炼，并以开发研发相关游戏、售卖周边产品等方式实现泛娱乐化经营。

2、与顶级IP进行深层次的合作开发

公司深化与迪士尼、漫威、任天堂等公司的合作，共同开发“星球大战”、“冰雪奇缘”、“魔兽”、“超级马里奥”、漫威英雄系列等IP衍生品。2018年6月22日，《超人总动员2》强势回归，其系列产品由JAKKS授权开发并同期上市。公司与JAKKS合作销售《超人总动员2》弹力女超人摩托车、发声小杰、快艇套装、迷你公仔套装等产品，再现完美经典。美盛二次元与阅文集团达成正式合作，获得顶级国产漫画IP《全职高手》的正版cos周边授权。这是继《银魂》、《初音》、《月歌》等日本漫画IP之后，公司首次和国产漫画IP进行版权合作，深度开发国产IP。2018年5月，美盛二次元与《帝王攻略》动画、《斗罗大陆》动画、《神契幻奇谭》动画、《末日曙光》动画4大IP达成正版动画衍生服饰合作。

二、丰富的平台部署优势

1、完整的衍生品分发平台优势

平台是内容的展示场所，是粉丝群体的聚集家园，是衍生产品转化收益的通道。公司目前已经部署了丰富的平台资源，为公司各条产业链打造了立体化的出口：公司设立了垂直电子商务平台悠窝窝（<http://www.uwowo.com>），收购漫联贸易打造全方位覆盖的动漫服饰和Cosplay服饰等IP衍生品销售通道；公司通过收购酷米网（<http://www.kumi.cn>），搭建了以儿童及家长为主要对象的动漫视听节目播出平台和互联网动漫娱乐服务平台；公司通过美盛游戏打造了美盛游戏平台 and 游戏港口等游戏类门户网站，为自身优秀游戏作品提供了稳定的运营平台；公司通过星梦工坊完善了演艺平台的建立，为公司自身核心IP提供了舞台剧等新的展示平台；公司通过投资瑛麒动漫，建立漫画分发平台；公司通过收购荷兰渠道商Scheepers B.V.，拥有了境外线上线下销售平台；公司通过与合作伙伴Jakks Pacific共同设立的杰克仕美盛营销平台将为国内的消费者带来国外最新潮的玩具、动漫服饰流行体验，有利于国内市场的快速发展，将为公司带来新的利润增长点；公司通过投资1001夜，对原有的线上+线下衍生品运营平台进行完善和补充，1001夜在全国覆盖800余家线下门店，持续提高公司产业链变现能力。

2、新媒体平台优势

另一方面，公司牢牢把握近几年新媒体引起的传媒产业革命新浪潮，致力于打造新媒体平台。与传统媒体相比而言，新媒体具有个性化突出、受众选择性增多、表现形式多样、信息发布实时等新特点，具有交互性、全息化、数字化、网络化等优势。公司精准切入AR、VR领域，与国内领先的AR、VR内容创造和发行商创幻科技和VR线下体验互动平台超级队长展开合作，进行虚拟现实领域的前瞻性产业布局。公司又从当前火热的直播平台这一新兴产业领域入手，投资触手TV，目前触手TV已成为国内最大的手游直播平台；公司投资白熊阅读，布局二次元文学创作与阅读平台，并且通过签约优秀的漫画作家、文学作家，进一步提高对优秀IP的捕捉能力及前瞻性布局。近年公司在新媒体领域业务发展尤其迅速，公司投资WeMedia新媒体集团发起成立的WeMedia自媒体联盟，已签约各行业精英自媒体近500人，覆盖逾5000万用户，是当前中国最大的自媒体联盟；公司投资同道大叔，以同道大叔个人IP为载体，以媒体运营、IP内容开发与运营等形式构建泛娱乐消费平台。丰富的平台资源充分发挥了公司全产业链布局的综合优势，实现了产业上下游资源的整合，也为消费者提供了多元化的泛娱乐体验。

三、泛文化生态圈优势

自公司上市以来，紧密围绕文化产业发展，重点开发IP衍生品产业相关业务。近年来，公司在不断加强和巩固国内IP衍生品龙头企业地位的基础上，重点开拓上下游业务，完善产业链，在文化产业链包括动漫、游戏、影视、衍生品等上下游进行战略布局，实现转型升级，完成了“自有IP+内容制作+内容发行和运营+新媒体运营+衍生品开发设计+线上线下零售渠道”的文化生态圈的构建。文化生态圈相关产业的联动发展又使得公司在IP衍生品领域的优势更为突出。

基于公司丰富的平台优势、泛文化生态圈优势，结合公司原创优质IP开发成功的典型案例：同道文化以同道大叔个人IP为载体，以媒体运营、IP内容开发与运营等形式构建泛娱乐消费场景。目前已有包括网剧《星座啪啪啪》和《超星星学园》、12星座咖啡厅、同道文化衍生品等周边。依托于公司的泛娱乐平台优势，同道星座文化将持续进行全方位推广，涉及包括星座、动漫、趣味、娱乐、创意等各个领域。相比于传统媒体，新媒体平台主观情感色彩更浓烈，与公司的衍生品受众群特征更为契合，更适合作为公司的IP衍生品宣发渠道。同道文化作为全网领先的顶级IP，选择与公司强强合作，彰显出公司构建的IP

文化生态圈体系的核心价值，公司有望凭借其在IP领域的竞争优势，加速同道的品牌化转变及变现。同道大叔与公司的合作，是国内第一个顶级IP商业化、品牌化的探索，价值巨大，同时也标志着公司IP长效价值变现战略的正式启动。基于公司泛娱乐平台优势，进一步对星座文化进行推广。《星座啪啪啪》是公司参与出品的一部青春网络剧，于2016年播出，凭借新颖的星座题材、搞笑的人设、脑洞大开的剧情反转赢得了观众的口碑，成为2016年暑假档网剧的“黑马”。上线第二天全网点击量排名第三，播放量达到1.2亿次，乐视视频评分9.8分。另外公司参与出品同道大叔监制的青春校园超能力网络剧《超星星学园》也于2016年9月29日在腾讯视频独家上线，其热度一度飙升，上线首日微博实时热门话题排行第一，上线仅3天播放量破亿，同时还入驻炫舞时代游戏，吸引了一大批观剧粉丝和游戏玩家。公司还参与出品青春音乐网剧《薛定谔的猫》等作品。今年4月，由美盛文化、新昌舞唐影业有限公司、北京星座女神文化传媒有限公司出品，同道大叔监制的网剧星座啪啪啪系列第二季《防水逆联盟》在爱奇艺独家上线，并入围第八届北京国际电影节第二届网影盛典“年度十佳网络剧”，导演李晨恺入围“年度十佳网络剧导演”。优秀原创IP形象的推出将建立对最终消费者的情感代入，增强消费者对IP的认同度及粘性，同时也有助于提升广大消费者对美盛品牌的认知，对公司蕴含价值和文化的认同，不断为公司带来市场人气和用户沉淀，也将为文化生态圈下游产业输送创作源泉。丰富的原创内容已形成公司的核心优势。

未来公司将对各类渠道进行持续整合，更好的与整个泛娱乐生态圈对接。一体化经营有助于公司实现IP资源的全产业链开发和运营，实现不同文化产品的交叉销售，从而提高用户黏性和付费水平，实现公司文化生态圈的闭环。

四、人才优势

公司始终坚持以人为本，多年来持续加强人力资源建设，注重人才引进和人才培养，目前已聚集了对公司文化和发展战略高度认同的优秀管理人才及由国内一流的动漫、游戏、影视、儿童剧、衍生品等文化产业各领域的高级专业人才组成的具有高度凝聚力的人才队伍。公司的人才优势为全产业链布局的协同效应的发挥提供了有力的保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

一、报告期内公司主要财务数据变动的原因：

公司报告期营业收入为77,780.57万元，比去年减少14.73%，营业成本比去年减少2.04%，主要是游戏动漫收入减少；销售费用为2,433.95万元，比去年减少39.93%，主要是职工薪酬和推广费减少；

管理费用、研发费用和财务费用与去年基本持平；资产减值损失为30,988.14万元，比去年增加580.44%，主要是商誉减值损失增加；投资收益为78.74万元，比去年减少98.76%，主要是理财收益和股权转让收益减少；其他收益为978.57万元，比去年减少26.28%，主要是政府补助收入减少；归属于母公司所有者的净利润为-22,951.61万元，比去年减少220.3%，主要是资产减值损失增加和收入减少。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为13,657.04万元，比去年减少31.96%，主要是销售商品收到的现金减少；投资活动产生的现金流量净额为-6,018.89万元，比去年增加92.69%，主要是取得子公司支付的现金减少；筹资活动产生的现金流量净额为-4,402.09万元，比去年减少110.37%，主要是偿还债务支付的现金增加。现金及现金等价物净增加额比去年增加117.07%，主要是投资活动产生的现金流量净额增加。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	777,805,656.58	100%	912,207,963.04	100%	-14.73%
分行业					
文化产业	766,382,964.15	98.53%	903,505,119.42	99.05%	-15.18%
其他	11,422,692.43	1.47%	8,702,843.62	0.95%	31.25%
分产品					
IP 衍生品	325,769,899.29	41.88%	355,342,821.80	38.96%	-8.32%
传统衍生品	46,638,851.93	6.00%	101,632,656.25	11.14%	-54.11%
动漫、游戏等	8,558,171.74	1.10%	147,163,650.00	16.13%	-94.18%
服务平台收入	385,416,041.19	49.55%	299,365,991.37	32.82%	28.74%

其他	11,422,692.43	1.47%	8,702,843.62	0.95%	31.25%
分地区					
境内	732,773,316.02	94.21%	851,394,980.22	93.33%	
境外	45,032,340.56	5.79%	60,812,982.82	6.67%	

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
文化产业	766,382,964.15	514,904,973.30	32.81%	-15.18%	-2.89%	-8.50%
分产品						
IP 衍生品	325,769,899.29	222,149,877.64	31.81%	-8.32%	-0.68%	-5.25%
传统衍生品	46,638,851.93	39,277,259.68	15.78%	-54.11%	-54.23%	0.22%
动漫、游戏等	8,558,171.74	15,783,637.75	-84.43%	-94.18%	-54.60%	-160.81%
服务平台收入	385,416,041.19	237,694,198.23	38.33%	28.74%	27.79%	0.46%
分地区						

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
文化产业	销售量		6,136,888	9,129,765	-32.78%
	生产量		5,898,778	9,377,264	-37.09%
	库存量		651,981	890,091	-26.75%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
文化行业		514,904,973.30	98.17%	530,248,584.19	99.03%	-2.89%
其他		9,591,958.54	1.83%	5,180,973.06	0.97%	

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2018年5月21日，子公司香港美盛与徐迪旻、株式会社爱华签订投资项目和解协议，协议约定香港美盛以1日元的价格向徐迪旻转让日本爱华51%的股权。2018年5月，公司与徐迪旻及株式会社爱华已办理相应的财产交接手续，故公司自2018年5月起不再将日本爱华纳入合并范围。

2018年11月，公司与优加互娱公司签订股权转让协议，约定公司将子公司鱼骨头公司100%的股权作价40,000元转让给对方。本次交易完成后，公司失去对鱼骨头公司的控制，自2018年12月开始不再将鱼骨头公司纳入公司合并范围。

2018年4月，公司与Costume Craze公司原股东Makakama Holding co.、M Squad Family Limited Partnership、Kathryn E.Maloney Erfert、Matthew W.Maloney、Kathleen S.Maloney（以下简称原股东）签订调解协议，约定Costume Craze和原股东共同向公司归还原借给Costume Craze作经营用款项30万美元，公司无偿放弃持有的Costume Craze全部股权。因公司于2018年3月开始便无法收到Costume Craze的财务报表，且无法继续参与Costume Craze的日常经营活动，实际已失去对Costume Craze的控制，故公司自2018年3月开始不再将Costume Craze纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	297,936,696.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.30%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	30.05%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	233,729,637.35	30.05%
2	客户 2	20,972,721.12	2.70%

3	客户 3	15,961,325.19	2.05%
4	客户 4	14,244,952.88	1.83%
5	客户 5	13,028,060.24	1.67%
合计	--	297,936,696.78	38.30%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	81,666,545.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	25,242,826.68	4.87%
2	供应商 2	16,208,782.00	3.13%
3	供应商 3	15,217,086.85	2.94%
4	供应商 4	14,724,951.98	2.84%
5	供应商 5	10,272,898.01	1.98%
合计	--	81,666,545.52	15.76%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,339,483.55	40,515,198.13	-39.93%	
管理费用	88,011,575.63	88,464,860.65	-0.51%	
财务费用	19,091,653.60	19,186,007.14	-0.49%	
研发费用	29,588,301.00	29,839,993.45	-0.84%	

4、研发投入

适用 不适用

公司投入研发资金进行IP文化生态圈建设，包括研发人员工资支付、原创动画片、影视、动漫的创作。有利于增强公司获取优质IP的能力，亦有利于公司持续变现能力。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	350	354	-1.13%
研发人员数量占比	25.42%	26.31%	-0.89%
研发投入金额（元）	29,588,301.00	29,839,993.45	-0.84%
研发投入占营业收入比例	3.80%	3.27%	0.53%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	895,437,263.56	995,647,936.62	-10.06%
经营活动现金流出小计	758,866,873.06	794,926,129.65	-4.54%
经营活动产生的现金流量净额	136,570,390.50	200,721,806.97	-31.96%
投资活动现金流入小计	8,677,598,940.73	11,983,399,186.61	-27.59%
投资活动现金流出小计	8,737,787,871.02	12,806,776,471.07	-31.77%
投资活动产生的现金流量净额	-60,188,930.29	-823,377,284.46	-92.69%
筹资活动现金流入小计	839,165,600.00	578,400,000.00	45.08%
筹资活动现金流出小计	883,186,451.96	154,031,434.54	473.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,020,851.96	424,368,565.46	-110.37%
现金及现金等价物净增加额	34,862,731.42	-204,195,666.25	117.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	355,846,621.86	8.63%	321,383,890.44	7.01%	1.62%	
应收账款	233,516,343.77	5.66%	241,982,425.20	5.27%	0.39%	
存货	124,466,183.50	3.02%	149,172,968.08	3.25%	-0.23%	
投资性房地产	91,857,137.26	2.23%	95,086,613.62	2.07%	0.16%	
长期股权投资	141,830,524.53	3.44%	214,076,471.59	4.67%	-1.23%	
固定资产	267,129,867.50	6.48%	261,740,364.17	5.71%	0.77%	
在建工程		0.00%	12,033,584.50	0.26%	-0.26%	
短期借款	488,905,600.00	11.86%	450,000,000.00	9.81%	2.05%	
长期借款	70,000,000.00	1.70%	120,000,000.00	2.62%	-0.92%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动	206,838,764.25					206,838,764.25	0.00

计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)							
3.可供出售金融资产	4,149,285.41	1,355,148.91					5,504,434.32
金融资产小计	210,988,049.66	1,355,148.91				206,838,764.25	5,504,434.32
上述合计	210,988,049.66	1,355,148.91				206,838,764.25	5,504,434.32
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内无资产权利受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
110,204,378.50	1,048,713,219.10	-89.50%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	201,183,561.64				201,183,561.64		0.00	募集资金

其他	5,655,202.61	-5,655,202.61					0.00	自有资金
基金	4,149,285.41	1,355,148.91					5,504,434.32	自有资金
合计	210,988,049.66	-4,300,053.70	0.00	0.00	201,183,561.64	0.00	5,504,434.32	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首次公开发行股票募集	42,628.13	0	40,311.24	0	5,300	12.43%	3.6	存放于公司募集资金专户	
2016 年	非公开发行股票募集资金	207,673.6	0	0	0	0	0.00%	1,659.06	存放于公司募集资金专户	
合计	--	250,301.73	0	40,311.24	0	5,300	2.12%	1,662.66	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 首次公开发行股票募集资金： 本公司以前年度已使用募集资金 40,311.24 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,926.70 万元；2018 年度实际使用募集资金零元，2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 24.09 万元；累计已使用募集资金 40,311.24 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,950.79 万元。本公司于 2018 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的公告》，拟将首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金。2018 年，公司共计补充流动资金 4,264.08 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 3.60 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。(二) 非公开发行股票募集资金： 本公司以前年度已使用募集资金零元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 7,112.57 万元；2018 年度实际使用募集资金零元，2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4,149.32 万元；累计已使用募集资金零元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 11,261.89 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金应有余额为人民币 218,685.09 万元。2018 年，公司违规使用募集资金 217,026.02 万元。受此影响，截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 1,659.06 万元。其中闲置募集资金购买银行保本型理财产品余额为 549.00 万元，剩余募集资金 1,110.06 万元存放于募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.动漫服饰扩产建设项目	否	21,350	21,350		18,912.12	86.31%	2012年09月30日		否	否
2.研发设计中心项目	是	2,200	7,500		7,499.12	99.99%	2014年09月30日		是	否
承诺投资项目小计	--	23,550	28,850		26,411.24	--	--		--	--
超募资金投向										
收购上海纯真年代影视投资有限公司 70% 股权			9,800		9,800	100.00%			否	是
归还银行贷款（如有）	--		4,100		4,100	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		13,900		13,900	--	--		--	--
合计	--	23,550	42,750	0	40,311.24	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	上海纯真年代影视投资有限公司 2014 年度实现净利润-30.65 万元，未达到 2014 年度承诺业绩 1500 万。未达部分于 2015 年 2 月 2 日由原股东以现金补足。上海纯真年代影视投资有限公司 2015 年度实现净利润-282.91 万元，未达到 2015 年度承诺业绩 2,500 万。纯真年代公司原股东朱质冰、朱质颖已于 2015 年 9 月 30 日以现金 2,500 万元向公司补偿，并于 2016 年 4 月 21 日以现金 282.91 万元向公司进行补偿。2015 年 12 月，经公司第二届董事会第二十二次会议决议和 2015 年第一次临时股东大会审议，公司向控股股东美盛控股集团有限公司转让纯真年代 70.00% 的股权，转让价款 12,000 万元，此次股权转让完成后公司不再持有纯真年代的股权。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司第一届董事会第十次会议决议审议通过，公司使用超额募集资金归还银行借款 4,100.00 万元。经 2014 年 5 月 6 日公司第二届董事会第十一次会议决议，公司使用 9,800 万元超募资金对外投资，以取得上海纯真年代影视投资有限公司 70% 的股权。2015 年 12 月，经公司第二届董事会第二十二次会议决议和 2015 年第一次临时股东大会审议，公司向控股股东美盛控股集团有限公司转让纯真年代 70.00% 的股权，转让价款 12,000 万元，此次股权转让完成后公司不再持有纯真年代的股权。									
募集资金投资项目实	适用									

施地点变更情况	以前年度发生 研发设计中心项目：公司研发设计中心项目原实施地点是上海黄浦区，公司将此项目的实施地点变更为浙江省杭州市滨江区。杭州市滨江区为国家级高新技术产业开发区，交通便利，文化创意产业发达，有利于公司引进研发设计相关人才；同时，杭州市滨江区与公司地理位置较近，便于管理，与上海相比整体运营和管理的综合成本优势更为突出。基于公司长远发展的考虑，杭州市滨江区更合适作为本次公司研发设计中心项目的实施地点；上述募集资金投资项目实施地点变更已经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	研发设计中心项目：公司原在上海黄浦区计划购买的研发设计中心办公楼面积约为 500 平方米，此次公司在杭州市滨江区购买总面积约 3,000 平方米的办公场所，房屋含税总价款约 7,000 万元。办公场所面积增加主要是公司近两年发展速度较快，原规划面积已不能满足公司战略发展需要。为保证研发设计中心项目的实施资金需求，公司使用部分超募资金 5,300 万元补充用于此次募投项目的实施；上述募集资金投资项目实施方式调整已经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2012 年 9 月 14 日，本公司以自筹资金预先投入募投项目 6,468.68 万元；经公司第一届董事会第十次会议审议通过，以募集资金置换上述先期投入，本公司已于 2012 年 9 月完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2018 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的公告》，将首次公开发行股票募投项目募集资金结余永久性补充流动资金。2018 年，公司共计补充流动资金 4,264.08 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金余额 3.60 万元，存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018 年 3 月 12 日，公司未经董事会审议将募集资金 3,700 万元从募集资金专户中划转出，用于临时补充流动资金，并于 2018 年 4 月 26 日归还至募集资金专户。2018 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的公告》，拟将首次公开发行股票募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金。上述事项违反了《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

研发设计中 心项目	研发设计中 心项目	7,500	0	7,499.12	99.99%	2014 年 09 月 30 日		是	否
合计	--	7,500	0	7,499.12	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)		研发设计中心项目：公司研发设计中心项目原实施地点是上海黄浦区，公司将此项目的实施地点变更为浙江省杭州市滨江区。杭州市滨江区为国家级高新技术产业开发区，交通便利，文化创意产业发达，有利于公司引进研发设计相关人才；同时，杭州市滨江区与公司地理位置较近，便于管理，与上海相比整体运营和管理的综合成本优势更为突出。基于公司长远发展的考虑，杭州市滨江区更合适作为本次公司研发设计中心项目的实施地点。公司原在上海黄浦区计划购买的研发设计中心办公楼面积约为 500 平方米，此次公司在杭州市滨江区购买总面积约 3,000 平方米的办公场所，房屋含税总价款与装修费合约 7,500 万元。办公场所面积增加主要是公司近两年发展速度较快，原规划面积已不能满足公司战略发展需要。为保证研发设计中心项目的实施资金需求，公司拟使用部分超募资金 5,300 万元补充用于此次募投项目的实施。此次变更后，研发设计中心项目实施地从上海黄浦区变更为杭州市滨江区，计划投资总额从 2,200 万元变更为 7,500 万元。上述募集资金投资项目实施地点及投资总额变更已经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。							
未达到计划进度或预计收益的情况 和原因(分具体项目)		报告期内无。							
变更后的项目可行性发生重大变化的 情况说明		报告期内无。							

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
真趣网络	子公司	主要游戏平台、广告投放	1818.1818 万人民币	789,755,450.07	736,067,960.78	390,718,843.33	126,323,920.89	117,770,682.96
美盛游戏	子公司	主要从事动	2000 万人	171,995,823.	107,506,658.	3,052,301.05	-42,546,701.	-42,551,701.

		漫、游戏设计开发业务	民	45	99		83	83
香港美盛	子公司	从事与母公司产品相关的投资	1000 万港币	201,933,223.06	101,352,488.45		-61,203,457.44	-61,203,457.44
美盛二次元	子公司	主要从事二次元相关产业	5000 万人民币	85,997,674.80	59,818,213.19	37,054,457.93	-16,145,056.47	-16,145,189.95
美盛爱彼	子公司	从事 IP 开发、投资业务	10000 万人民币	303,104,573.58	94,586,943.99	43,404,021.57	-38,436,018.86	-39,702,435.20
美盛动漫	子公司	主要从事动漫制作	3000 万人民币	79,685,768.56	8,892,280.23	7,042,308.91	-16,632,379.48	-16,632,379.48

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Costume Craze	协议转让 Costume Craze 60% 股权	产生处置收益 5,898,239.26 元
日本爱华	协议转让子公司日本爱华 51% 股权	产生处置收益 1,164,537.31 元
鱼骨头公司	转让子公司鱼骨头公司 100% 股权	产生处置收益 3,660,743.25 元

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

一、行业格局和趋势

改革开放以来，我国社会经济多年来持续稳定发展，人民生活水平显著提高，在物质生活条件大幅改善的同时，人民的文化消费需求也日益旺盛。我国文化产业也呈现出消费快速增长和需求转型升级的态势。在国家政策综合扶持、市场需求旺盛、内容技术创新、产业融合整合等综合因素的推动下，我国文化产业近年来发展迅速。文化产业在国民经济中的地位越来越重要，在支撑我国经济结构调整和转型升级等方面发挥了积极作用，正在成为新的支柱产业。作为文化产业的重要组成部分，公司业务涉及的动漫、游戏、影视、新媒体等产业近年来也取得了快速发展，市场规模迅速扩张，且未来发展空间巨大。

1、动漫产业

(1) 产业规模近年来持续增长

我国动漫产业近年来继续保持快速增长的态势，据艾瑞咨询发布《2018年中国动漫行业研究报告》，我国动漫产业产值从2013年开始持续快速增长，从13年882亿元总产增长到2018年的1747亿元左右，实现总产值翻倍，2019年中国动漫产业有望突破2,000亿元。动漫产值主要来自于动漫上游的内容市场和下游的衍生市场两大块。在全球比较成熟的日本及欧美动漫市场中，衍生市场的产值大约相当于内容市场的8-10倍。随着我国近几年非低幼向动漫质量和产量的提升，我国在线动漫市场的规模也在快速提升。

（2）产业结构和产业布局不断优化

在规模不断扩张的同时，动漫产业的产业结构和产业布局也得到了不断优化，文化产业化和产业文化化共同促进了动漫产业的发展。我国优秀动漫企业一方面抓住动漫文化需求快速增长的机会，保持了为世界级优秀动漫品牌提供动漫服饰等衍生产品配套的传统优势地位，取得相关业务的稳定增长；另一方面也立足我国国情，吸收学习西方动漫产业建设的先进经验，加强核心动漫IP开发并通过资源整合以及产业链延伸构建融合发展的生态体系。

（3）IP衍生品行业方兴未艾

根据美国、日本、韩国等动漫产业发达国家的发展经验以及全球动漫市场的现状，IP服饰等衍生产品的市场规模远大于动漫创意设计 & 动漫制品等数字内容的市场规模。近年来，我国受到民众喜爱的动漫作品大量涌现，且围绕相关形象的衍生品市场也在快速发展。但总体来看，我国优秀动漫IP数量及影响力仍有待提高，且整体的动漫产业链仍不完善，产业链各环节的融合有待深化，围绕核心动漫形象的服饰、玩具等衍生品开发、销售及市场推广还有待加强。随着优质IP的开发和产业发展深化进程的加快，国内IP衍生品行业方兴未艾，未来发展空间巨大。随着动漫产业结构不断优化、技术和内容不断创新、优秀企业和人才不断聚集以及与相关产业融合日趋加速，动漫产业在未来几年仍将保持较快增长。未来，随着我国动漫产业从幼稚期向发展期过渡，预计市场规模将进一步扩大，产业集中度有望提升，拥有优质IP的企业、具有较强综合实力的上市公司将获得更好的发展机遇。

2、游戏行业

国内游戏市场规模呈现持续快速增长的态势。国内网络游戏行业产生于20世纪末，经过数年的培育期，2005年前后进入快速成长期，网游和手游市场规模快速增长。2018年中国游戏行业整体收入达2144亿，虽受版号暂停和行业监管增强等影响，行业整体规模增速有所下降；未来游戏行业将聚焦精品发展，监管趋严、版号数量限制，将帮助行业供给改革，摒弃同质化的换皮、蹭IP流量等游戏，鼓励具备创意的优质精品游戏，从而实现优胜劣汰和市场集中化。长远来看，对中国游戏行业2019年及未来有着非常积极的推动意义。

3、媒体

随着经济社会发展，新兴产业被市场寄予了深切的期望。消费的扩容和技术的升级成为支撑文化传媒产业持续健康发展的底层动力，媒体行业持续进入中长期景气阶段。与此同时，媒介技术的进步使得新旧媒体之间的分化也持续加速，产业变局进一步白热化。以报业、期刊、广播等为代表的“旧媒介”整体继续表现出快速下滑态势。另一方面，电影、互联网、移动互联网、自媒体相关的新兴领域则展现出了旺盛的生命力，市场容量增幅普遍在30%以上。媒介技术的进化将加速新旧媒体之间的分化，传统媒体面临较为严峻的挑战，而新媒体将保持繁荣发展的趋势。

综上，动漫及IP衍生品产业、游戏产业等、影视产业和媒体产业均面临市场规模快速发展的重要战略机遇期，公司文化生态圈各业务均拥有良好的市场前景。

二、公司发展战略

公司在大文化的时代背景下，提出了向产业上下游延伸的发展战略。经过近年来资源整合，公司一体化全产业链格局初步形成，已布局动漫原创、游戏制作、网络平台、国内外终端销售、儿童剧演艺等多个环节。公司先后投资并购了多个标的，由点到面，多方布局，已初步搭建起“自有IP+内容制作（动漫、游戏、电影、儿童剧）+内容发行和运营+衍生品开发设计+新媒体运营+线上线下零售渠道”的文化生态圈。

未来公司将在进一步完善布局的同时，加强推进整合工作，具体包括管理整合、资源整合及国内外市场整合，促进各环节的协调发展和协同效应的发挥，以充分发挥产业链布局一体化优势。公司秉持“文化传承，创意美盛”的企业宗旨，坚持以人为本，为客户谋价值，为员工谋利益，为社会谋发展，注重挖掘文化内涵与引领潮流，坚持以创意领先，进一步优化产品规划和改善产品结构，从品牌、产品、市场、质量和企业管理等方面不断提升公司的核心竞争力。

三、公司发展计划

1、立足主业、增强衍生品设计开发能力

公司立足IP衍生品的开发设计主业，拓展IP衍生品开发范围，从IP服饰发展到相关

2、增强对优质IP的发现和获取

近年来，以IP为核心，横跨动漫、游戏、文学、影视、周边产品的泛娱乐产品逐渐增多，优质IP成为泛娱乐产业中维持用户黏性的纽带，以IP为核心的泛娱乐布局成为中国文化产业发展趋势。IP成为了文化产业的热词，影视、游戏、视频网站等对热门IP的抢夺达到了白热化程度。为在这场IP抢夺站抢夺制高点，公司一方面将挖掘和组建一批优秀创造团队进行内容上的原创，打造出具有美盛特色的优质原创IP，另一方面将深化与顶级IP合作，利用美盛成熟化运作的IP变现能力以及多平台全产业链的优势，吸引更多顶级IP进行合作。

3、完善平台部署增强变现能力

公司将整合现有不同类型的平台资源，打破各自隔膜，让不同类型的平台联动起来，发挥整体效益。建立一个互通、资源共享极具竞争力的整体IP变现平台，多维度不同层次将公司自有优质IP以及合作方的优质IP传输给消费者。目前除正在积极部署海外衍生品销售渠道外，公司还致力于打造新媒体平台。新媒体具有个性化突出、受众选择性增多、表现形式多样、信息发布实时等新特点，具有交互性、全息化、数字化、网络化等优势，新媒体平台的出现将成为打破公司现有不同平台隔膜的钥匙。

4、加强整合，促进一体化优势发挥

在初步实现了全产业链布局后，公司未来将着力加强整合工作。公司一方面将在内部管理方面全面提升以适应未来集团化运作的要求，另一方面加强对各控股子公司的规范化管理和一体化方向指导，提升对公司及各子公司资源的利用效率，为充分发挥协同效应创造良好条件。

5、加速推进文化产业转型升级、打造综合性文化产业平台

公司通过投资和并购初步形成了泛娱乐业务体系，公司未来将在现有产业链版图基础上，根据产业发展动态和公司业务发展情况，继续实现转型升级和产业一体化战略，充分整合上下游资源，进一步完善产业布局，全面提升盈利模式和盈利水平。并且对各并购标的公司的业务进行整合，加强业务协同，减少重复投资，降低运营成本，将公司前期业务整合成有机整体，实现协同效应。增强公司文化生态圈中对IP资源的筛选、培育以及全产业链开发和运营能力，为公司未来的发展建立内容、用户和品牌基础。

四、可能面对的风险

可能存在文化产业政策变化，文创产业发展不及预期，资源整合及内控管理不够完善，国际需求下降，市场需求变化，行业竞争加剧，出口退税政策变化，汇率波动等风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

2017 年利润分配方案：不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案：截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 505,318,181 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 126329545.25 元；同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本将增至 909572725 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	0.00	-229,516,119.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	190,785,271.54	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	126,329,545.25	189,958,553.69	66.50%	0.00	0.00%	126,329,545.25	66.50%

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

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据《公司章程》和《公司未来三年（2017-2019 年）股东回报规划》制定的公司利润分配政策，在公司现金流满足正常经营和长期发展的前提下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。公司任意三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，应保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。考虑公司 2018 年产业链生态化布局及 IP 生	留存未分配利润主要用于：1、市场开拓及投入、技术研发及相关产业资源的整合，为公司进一步完善产业链，优化产业结构，持续健康发展提供充足资金保障。2、推进公司 IP 文化生态圈项目的建设，提高公司持续获得和变现优质 IP 的能力，增强公司对用户流量的利用能力，并且为公司战略实施提供必要的硬件保障，整合动漫上下游资源，实现全产业链运营，最终形成集动漫制作、网络游戏、影视媒体、网络文学、衍生品为一体的泛娱乐生态布局。3、满足公司日常经营活动的需要及降低公司的资产负债率，有效降低财务成本，

态圈完善，对资金的需求较大，同时为维护广大股东权益，公司拟定 2018 年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。	提高抗风险能力。今后，公司将一如既往地重视以现金分红形式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配制度，与投资者共享公司发展的成果。
---	---

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵小强、石炜萍		上述锁定期满后，若本人仍担任公司董事或监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让股份不超过直接或间接所持持有公司股票总数的百分之二十五。本人离任后六个月内，不转让直接或间接所持持有公司的任何股份。本人在申报离任六个月后的十二个月内通过	2012年09月11日	36个月	董监高股份承诺继续履行

			证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所直接或间接持有公司股票总数的比例不得超过百分之五十。			
	赵小强		美盛文化非公开发行股票自 2015 年 7 月 9 日上市。限售期为自本次发行新增股份上市首日起三十六个月，可上市流通时间为 2018 年 7 月 9 日。	2015 年 07 月 09 日	36 个月	履行中
	郭瑞（持股不足 5%，公司董监高）		美盛文化非公开发行股票自 2015 年 7 月 9 日上市。限售期为自本次发行新增股份上市首日起三十六个月，可上市流通时间为 2018 年 7 月 9 日。	2015 年 07 月 09 日	36 个月	履行中
	郭瑞（持股不足 5%，公司董监高）		上述锁定期满后，若本人仍担任公司董事或监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让股份不超过直接或间接所持	2015 年 07 月 09 日	36 个月	董监高股份承诺继续履行

			有公司股票总数的百分之二十五。本人离任后六个月内，不转让直接或间接所持有公司的任何股份。本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所直接或间接持有公司股票总数的比例不得超过百分之五十。			
	赵小强		美盛文化非公开发行股票自 2016 年 10 月 24 日上市。限售期为自本次发行新增股份上市首日起三十六个月，可上市流通时间为 2019 年 10 月 24 日。	2016 年 10 月 24 日	36 个月	履行中
	新余天游投资管理中心 (普通合伙)		美盛文化非公开发行股票自 2016 年 10 月 24 日上市。限售期为自本次发行新增股份上市首日起三十六个月，可上市流通时间为 2019 年	2016 年 10 月 24 日	36 个月	履行中

			10月24日。			
	新余乐活投资管理中心 (普通合伙)		美盛文化非公开发行股票自2016年10月24日上市。限售期为自本次发行新增股份上市首日起三十六个月，可上市流通时间为2019年10月24日。	2016年10月24日	36个月	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
美盛控股	2018年	2018年内公司控股股东美盛控股集团有限公司(以下简称美盛控股)通过由公司间接划转款项方式违规占用资金,余额为1,245,189,427.78元。截至2019年4	0	148,418.94	23,900	124,518.94	现金清偿	124,518.94	4

		月 29 日,公司已收到美盛控股归还的上述款项。							
美盛控股	2018 年	2018 年 4 月,公司与美盛控股签订股权转让协议,约定公司以 356,584,673.89 元的价格向美盛控股购买其持有的杭州捷木股权投资管理有限公司(以下简称捷木投资)50%的股权和其对捷木投资的债权。该事项经 2017 年度股东大会审议通过后,公司已支付投资款 350,000,000.00 元,并另向捷木投资其他款项 16,769,389.50 元。2018 年 12 月 20 日,公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议,约定终止收购捷木投资的交		26,676.94		26,676.94	现金清偿	26,676.94	4

	易。截至 2018 年 12 月 31 日,美盛控股共归还交易金额 1 亿元。剩余未归还款项 266,769,389.50 元形成美盛控股对公司的非经营性资金占用。截至 2019 年 4 月 29 日,公司已收到美盛控股归还的上述款项。								
合计		0	175,095.88	23,900	151,195.88	--	151,195.88	--	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									42.90%
相关决策程序		未经相关决策程序							
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明		美盛控股已于 2019 年 4 月 29 日完成还款。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明		已偿还。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期		2019 年 04 月 29 日							
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引		详见公司披露于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告（公告编号）							

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

√ 适用 □ 不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”或“天健”）对美盛文化创意股份有限公司（以下简称“公司”或“美盛文化”）2018年度财务报告进行了审计，并于2019年4月29日出具了保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、关于保留意见及强调事项的详细情况说明

1、如财务报表附注五（一）18其他非流动资产所述，2018年11月，美盛文化公司与控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称美盛控股）签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以217,500,000.00元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司72.50%的股权，款项应于协议签订后10个工作日内支付全部款项。美盛文化公司于2018年已支付全部交易对价，同道大叔公司于2018年11月完成本次股权交易的工商变更登记手续。

上述交易属于关联交易，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，本次交易需经董事会、股东大会审批方可实施。截至本报告日，美盛文化公司仍未就上述事项执行相关决策审议程序。

天健无法就上述交易是否可以完成获取充分适当的审计证据，不能判断将已支付股权转让款列示于其他非流动资产是否恰当，若该交易不能完成，已支付的款项应予收回，天健也无法就该款项的可收回性获取充分适当的审计证据，从而无法确定是否需计提相应的减值准备。

2、天健提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五(一) 5其他应收款所述，截至2018年12月31日，应收美盛控股资金余额1,511,958,817.28元，形成原因如下：

（一）2018年美盛控股通过由美盛文化公司划转款项至其他单位的方式形成违规资金占用，期末余额为1,245,189,427.78元。截至本报告日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

（二）2018年4月，美盛文化公司与美盛控股签订股权转让协议，约定美盛文化公司以356,584,673.89元的价格向美盛控股购买其持有的杭州捷木股权投资管理有限公司(以下简称捷木投资)50%的股权和其对捷木投资的债权。该事项经2017年度股东大会审议通过后，美盛文化公司支付了股权转让款350,000,000.00元，另向捷木投资支付项目其他款项16,769,389.50元。

2018年12月20日，美盛文化公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购杭州捷木股权的交易。截至2018年12月31日，美盛控股共归还交易金额1亿元，剩余未归还款项266,769,389.50元形成美盛控股对美盛文化公司的非经营性资金占用。截至本报告日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

二、公司董事会对相关事项的意见

对注册会计师出具保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。董事会同意天健出具的保留意见审计报告，针对保留意见涉及的事项董事会和管理层已制定相关有效措施，以消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

三、消除相关事项及其影响的具体措施

公司董事会高度重视本次天健会计师事务所提出的保留意见及强调事项内容，针对审计报告中的上述事项，公司董事会和管理层采取以下措施：1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》，尽快就同道大叔公司股权转让事项召开董事会、股东大会审议决策；2、加强财务管理规范化建设，加强财务人员和业务人员合规培训，进一步完善业务的内控流程。

?????????项?进????严????关?????则??时???????义务???????资?谨??资????资风险?

美盛文化创意股份有限公司董事会

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年比较财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	241,982,425.20
应收账款	241,982,425.20		
应收利息	9,699,030.68	其他应收款	16,899,297.96

应收股利			
其他应收款	7,200,267.28		
固定资产	261,740,364.17	固定资产	261,740,364.17
固定资产清理			
在建工程	12,033,584.50	在建工程	12,033,584.50
工程物资			
应付票据	400,000.00	应付票据及应付帐款	135,168,933.27
应付帐款	134,768,933.27		
应付利息	894,390.41	其他应付款	225,987,014.11
应付股利			
其他应付款	225,092,623.70		
管理费用	118,304,854.10	管理费用	88,464,860.65
		研发费用	29,839,993.45
收到其他与经营活动有关的现金[注]	49,050,590.67	收到其他与经营活动有关的现金	50,555,590.67
收到其他与投资活动有关的现金[注]	11,826,652,576.17	收到其他与投资活动有关的现金	11,825,147,576.17

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2018年5月21日，子公司香港美盛与徐迪旻、株式会社爱华签订投资项目和解协议，协议约定香港美盛以1日元的价格向徐迪旻转让日本爱华51%的股权。2018年5月，公司与徐迪旻及株式会社爱华已办理相应的财产交接手续，故公司自2018年5月起不再将日本爱华纳入合并范围。

2018年11月，公司与优加互娱公司签订股权转让协议，约定公司将子公司鱼骨头公司100%的股权作价40,000元转让给对方。本次交易完成后，公司失去对鱼骨头公司的控制，自2018年12月开始不再将鱼骨头公司纳入公司合并范围。

2018年4月，公司与Costume Craze公司原股东Makakama Holding co.、M Squad Family Limited Partnership、Kathryn E.Maloney Erfert、Matthew W.Maloney、Kathleen S.Maloney（以下简称原股东）签订调解协议，约定Costume Craze和原股东共向公司归还原借给Costume Craze作经营用款项30万美元，公司无偿放弃持有的Costume Craze全部股权。因公司于2018年3月开始便无法收到Costume Craze的财务报表，且无法继续参与Costume Craze的日常经营活动，实际已失去对Costume Craze的控制，故公司自2018年3月开始不再将Costume Craze纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80

境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵海荣、陈艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵海荣连续 2 年、陈艳第一年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得的	披露日	披露索
				易定价	易	易金	交易金	交易额	过获批	易结算	同类		

方	系	易类型	易内容	原则	易价格	(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价	期	引
JAKKS Pacific, Inc.	美盛文化参股公司；公司实际控制人、董事长赵小强先生担任关联方董事	向关联人销售产品、商品	IP 衍生品	协议定价	双方约定的订单价格	21,144.68	23.59%	30,915	否	月结	与同类交易市价持平	2018年04月27日	公告编号 2018-044
合计				--	--	21,144.68	--	30,915	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				原预计 2018 年度累计交易金额不超过 4500 万美元。报告期内实际发生金额为 213,119,046.28 元,并未超出预计									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

一、持续完善的公司管理机制

公司始终坚持规范的管理模式，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会关于公司治理的有关要求，建立健全规章制度体系，有效落实各项规范管理，切实完善公司治理结构，目前已建立《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司募集资金管理制度》《公司财务制度》《公司投资者关系管理制度》《公司子公司管理办法》《公司总经理工作细则》等一系列公司制度，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司明确了股东大会、董事会、监事会和经营层的分级决策、规范运作，针对经营计划、对外投资、股权激励等重要方面有完善的运行机制。

二、持续加强与投资者关系管理

公司始终保持与广大投资者顺畅的沟通关系，通过举办定期业绩说明会、接受投资者来现场调研、接听回复投资者来电、来函及电子邮件、提供股东大会网络投票等多种形式，加强与投资者的沟通，不断提高投资者关系管理工作水平。

三、员工利益保障

1、员工合法权益的保障

与每位符合聘用条件的员工签订劳动合同；为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险；实行年休假制度，保障员工正常作息时间；按时发薪，按照行业标准及员工个人能力定期调薪；公司按规定建立了职工代表大会，在监事会中至少安排一名职工监事，监督企业规范运作，保障员工权益。

2、提供优秀的晋升机制和平台

公司以提升员工综合素质为目标，为员工量身定做人才培养计划，建立员工职业发展规划，通过培训、讲座、组织员工活动等多种方式提升员工的专业知识、工作技能和管理能力，开拓员工视野，激发员工工作积极性和创造力。2017年，公司在内部为员工举行了多场培训和讲座，邀请了行业内的专业和集团领导为员工授课，丰富了员工的知识储备，也为员工的职

业发展创造了有利条件。

四、对业务的精益求精

公司一直将客户的体验和感受摆在首位，通过提升产品质量和服务质量来满足每一位客户的需求，给客户创造温馨的感受。公司通过加强供应商管理，从源头上确保产品质量符合要求。并根据市场分析及调研结果不断改进产品，丰富产品内容提高产品品质，以此满足不同客户的需求，提升客户满意度。

五、倡导环保节能理念

公司积极提倡绿色环保的办公方式，建立了oa办公系统、财务管理系统，充分发挥无纸化办公的优势，减少对纸张的浪费；公司提倡纸张二次利用，非重要文件尽量使用废旧纸张；电脑、复印机每日下班要及时切断电源，并安排专人检查；公司倡导大家坐班车或者步行上班，尽量减缓交通拥堵，减少环境污染物排放。

2019年，公司将继续以高度的社会责任感做好日常经营，规范运作，持续完善内控制度，加强与投资者的沟通，为股东创造价值，也为员工提供更为健全的学习平台和更大的发展空间。在追求经济效益的同时，积极参与社会公益，反馈社会，将经营活动建立在环境保护的基础上，重视节能减排与技术创新，推动企业与环境的和谐发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	181,275,231	19.93%				-21,805,885	-21,805,885	159,469,346	17.53%
3、其他内资持股	181,275,231	19.93%				-21,805,885	-21,805,885	159,469,346	17.53%
其中：境内法人持股	24,573,559	2.70%				-16,200,000	-16,200,000	8,373,559	0.92%
境内自然人持股	156,701,672	17.23%				-5,605,885	-5,605,885	151,095,787	16.61%
二、无限售条件股份	728,297,494	80.07%				21,805,885	21,805,885	750,103,379	82.47%
1、人民币普通股	728,297,494	80.07%				21,805,885	21,805,885	750,103,379	82.47%
三、股份总数	909,572,725	100.00%				0	0	909,572,725	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2015年非公开发行股票中赵小强、郭瑞及杭州宏德盛投资管理有限公司所认购股份于2018年7月9日解除限售，其中法人股东杭州宏德盛投资管理公司解禁16200000股，自然人股东赵小强、郭瑞解禁46080000股，因赵小强、郭瑞为公司董事，仍需遵守高管锁定承诺。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年11月2日召开的第三届董事会第三十一次会议、2018年11月20日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过《回

购公司股份的预案》。本次以集中竞价方式回购公司股份的资金规模为不低于10000万元(含)，不高于人民币20000万元(含)，回购价格不超过12.18元/股，回购实施期限为股东大会审议通过之日起12个月内。本次回购股份将用于依法注销，减少注册资本。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵小强	150,250,371	5,605,884	0	144,644,487	首发后个人类限售股，高管锁定	首发后限售股于2018年7月9日、2019年10月24日解除限售
郭瑞	6,451,301	0	0	6,451,301	增发后个人类限售股，高管锁定	首发后限售股于2018年7月9日解除限售11日解除限售。
杭州比因美特卡通影视有限公司 (现更名为杭州宏德盛投资管理有限公司)	16,200,000	16,200,000	0	0	增发后机构类限售股	首发后机构类限售股已于2018年7月9日解除限售。
新余天游投资管理中心(普通合伙)	4,001,400	0	0	4,001,400	增发后机构类限售股	增发后机构类限售股于2019年10月24日解除限售。
新余乐活投资管理中心(普通合伙)	4,372,158	0	0	4,372,158	增发后机构类限售股	增发后机构类限售股于2019年10月24日解除限售。
合计	181,275,230	21,805,884	0	159,469,346	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,788	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,971	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
美盛控股集团有限公司	境内非国有法人	37.76%	343,450,800	0	0	0	质押	333,799,049
赵小强	境内自然人	20.62%	187,587,162	0	144,644,487	0	质押	187,582,361
新昌县宏盛投资有限公司	境内非国有法人	5.85%	53,222,400	0	0	0		45,000,000
上海圭蔓企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.33%	39,375,373	0	0	0	质押	35,952,021
徐建刚	境内自然人	2.26%	20,574,462	0	0	0	质押	20,574,462
香港中央结算有限公司	境内非国有法人	1.49%	13,557,592	518,185	0	0		
华信信托股份有限公司—华信信托·工信 29 号集合资金信托计划	其他	1.09%	9,955,211	0	0	0		
郭瑞	境内自然人	0.95%	8,601,734	0	6,451,300	0	质押	0

金燕	境内自然人	0.81%	7,400,000	7,400,000	0		
新余乐活投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.48%	4,372,159		4,372,159		
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵小强担任公司法定代表人及董事长职务，为美盛控股集团有限公司和新昌县宏盛投资有限公司的实际控制人，未知其他股东是否有关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
美盛控股集团有限公司	343,450,800	人民币普通股	343,450,800				
新昌县宏盛投资有限公司	53,222,400	人民币普通股	53,222,400				
赵小强	42,942,675	人民币普通股	42,942,675				
上海圭蔓企业管理合伙企业（有限合伙）	40,325,373	人民币普通股	40,325,373				
徐建刚	20,284,462	人民币普通股	20,284,462				
香港中央结算有限公司	13,557,592	人民币普通股	13,557,592				
华信信托股份有限公司－华信信托·工信 29 号集合资金信托计划	9,955,211	人民币普通股	9,955,211				
金燕	7,400,000	人民币普通股	7,400,000				
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	3,750,089	人民币普通股	3,750,089				
#陈希远	2,975,125	人民币普通股	2,975,125				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵小强担任公司法定代表人及董事长职务，为美盛控股集团有限公司和新昌县宏盛投资有限公司的实际控制人，未知其他股东是否有关联关系。						

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
美盛控股集团有限公司	赵小强	2007 年 10 月 26 日	91330624668325905U	实业投资；资产管理咨询，项目投资咨询；房

				地产开发；销售：日用百货、家用纺织品、服装用原辅材料、差别化纤维；旅游开发（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

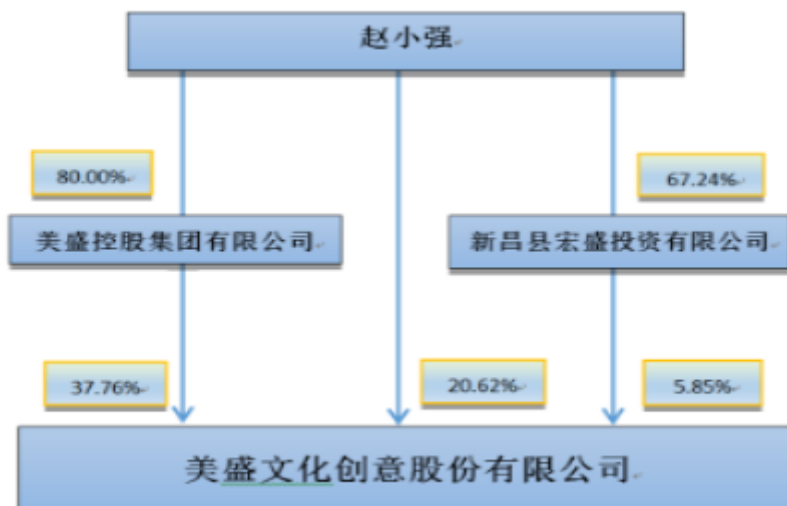
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵小强	本人	中国	否
主要职业及职务	详见第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况之任职情况		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

一、报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

单位：股

持 5% 以上优先股股份的股东或前 10 名优先股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

三、公司优先股的利润分配情况

适用 不适用

四、优先股回购或转换情况

适用 不适用

五、报告期内优先股表决权恢复情况

1、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

2、优先股表决权恢复涉及的股东和实际控制人情况

适用 不适用

六、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
赵小强	董事	现任	男	52	2016年05月06日	2019年05月06日	187,587,162	0	0	0	187,587,162
郭瑞	董事、总经理	现任	男	40	2016年05月06日	2019年05月06日	8,601,734	0	0	0	8,601,734
合计	--	--	--	--	--	--	196,188,896	0	0	0	196,188,896

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张丹峰	董事会秘书董事	离任	2018年10月26日	个人原因辞去董秘职务
竺林芳	财务总监	离任	2018年10月26日	个人原因辞去财务总监职务
李学文	监事	离任	2018年04月27日	个人原因辞去监事职务

三、任职情况

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

(一) 现任董事的专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

赵小强先生，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权。浙江大学EMBA，绍兴市第七届人大代表。赵小强先生1988年开始个人创业；先后创办新昌县通利针织制衣厂、新昌泰盛织造有限公司、新昌美盛饰品有限公司、新昌县万盛进出口有限公司、新昌美源工艺有限公司、美盛控股集团有限公司。赵小强先生曾被评为浙江省中小企业优秀企业家，是公司的主要创立者之一、实际控制人。现任公司董事长。

石炜萍女士，1973年出生，中国国籍，无永久境外居留权。为本公司主要创立者之一。现任公司董事，与实际控制人赵小强先生系夫妻关系。

郭瑞先生，1979年出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于上海交通大学国际金融专业。曾任职于上海微创软件有限公司、明基逐鹿软件（苏州）有限公司、浙江新和成股份有限公司。现任公司董事、公司总经理。

李茂生先生，1943年出生，中国国籍，无永久境外居留权。经济学家、中国社会科学院博士生导师。曾任中国社会科学院研究生院党委副书记、副院长；中国社会科学出版社党委书记、总编辑。现任公司独立董事。

高闯先生，1953年出生，中国国籍，无永久境外居留权。经济学博士，教授，博士生导师，享受国务院特殊津贴的专家（1998），现任首都经贸大学学术委员会主任。现任公司独立董事。

雷新途先生，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权。会计学博士、博士后，会计学教授，博士生导师。现担任浙江工业大学会计研究所所长，会计学科负责人、会计系主任。现任公司独立董事。

（二）现任监事的专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

赵风云女士，1980年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于青岛科技大学英语专业。先后任职于东莞晨光印刷有限公司、迪华商贸有限公司。现任公司监事、公司验厂部经理。

丁秀萍女士，1979年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾任职于浙江莎美针织有限公司。现任公司监事、公司生产部经理。

李学文先生，1961年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。曾任控股子公司内蒙古荣盛文化传媒股份有限公司董事长。

（三）现任高级管理人员的专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

全浩华女士，1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于浙江广播电视大学。先后任职于嘉兴阳湖制衣有限公司、浙江依爱夫纺织有限公司。2011年进入公司，现任公司副总经理。

马洪堂先生，1981年出生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学历，毕业于浙江工业大学计算机科学与技术专业。曾供职于杭州洲信信息技术有限公司、信雅达系统工程股份有限公司。2008年起担任浙江缔顺科技有限公司总经理。现任公司副总经理。

潘晶先生，1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于江南大学工业设计专业。曾供职于上海龙旗科技股份有限公司，上海展英通科技有限公司，后担任杭州斯凯网络科技有限公司担任产品总监。2011年10月起任杭州真趣网络科技有限公司董事长兼总经理。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵小强	美盛控股集团有限公司	执行董事			否
赵小强	新昌县宏盛投资有限公司	董事长			否
石炜萍	美盛控股集团有限公司	监事			否
石炜萍	新昌县宏盛投资有限公司	总经理			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵小强	新昌县万盛进出口有限公司	经理			否
赵小强	真趣网络	董事长			否
赵小强	美盛动漫	董事长			否
郭瑞	天津酷米	董事长			否
郭瑞	杭州珈禾	董事			否
郭瑞	微媒互动	董事			

高闯	首都经贸大学	学术委员会主任、国际比较管理研究院院长			是
雷新途	浙江工业大学	会计学研究所所长			是
潘晶	真趣网络	董事、总经理			否
马洪堂	美盛游戏	总经理			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的报酬是根据公司章程规定和经营情况，由董事会、监事会提出议案，股东大会批准决定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准决定。报告期，实际发放额的确定依据是根据公司总体发展战略和年度的经营目标、其在公司担任的职务以及行业平均标准，结合公司的工资制度、考核办法而确定的。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵小强	董事长	男	52		50.2	否
石炜萍	董事	女	46		20	否
郭瑞	董事	男	40		40	否
张丹峰	董事、董事会秘书	男	30	离任	13.75	否
高闯	独立董事	男	66		10	否
雷新途	独立董事	男	47		10	否
李茂生	独立董事	男	76		10	否
赵风云	监事	女	39		25	否
丁秀萍	监事	女	40		19.77	否
李学文	监事	男	59	离任	0	否
全浩华	副总裁	女	49		40.03	否
马洪堂	副总裁	男	38		28.46	否
潘晶	副总裁	男	37		25.06	否
竺林芳	财务总监	女	40	离任	19.49	否
徐秋玲	监事	女			7.56	

合计	--	--	--	--	319.32	--
----	----	----	----	----	--------	----

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	825
主要子公司在职员工的数量（人）	552
在职员工的数量合计（人）	1,377
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,377
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	645
销售人员	85
技术人员	350
财务人员	27
行政人员	270
合计	1,377
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	11
本科	332
大专	260
高中	185
初中	297
小学	292
合计	1,377

2、薪酬政策

公司董事、监事的报酬是根据公司章程规定和经营情况，由董事会、监事会提出议案，股东大会批准决定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准决定。报告期，实际发放额的确定依据是根据公司总体发展战略和年度的经营目标、其在公司担任的职务以及行业平均标准，结合公司的工资制度、考核办法而确定的。高级管理人员实行年薪制，根据行业薪酬水平，结合经营效益、岗位情况等因素确定。年终对高级管理人员履行职责情况和年度实际业绩进行考评。

3、培训计划

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小板企业上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，不断提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司已建立的各项制度名称和公开信息披露情况：

公司已建立的制度	公开信息披露情况
董事、监事、高级管理人员及有关人员所持本公司股份及其变动管理制度（2012年9月）	2012年9月19日，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
内幕知情人管理制度（2012年9月）	
接待特定对象直接沟通相关活动管理制度（2012年9月）	
公司章程	2014年11月6日，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
董事会各专门委员会工作细则	2010年2月6日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过。
总经理工作细则	
董事会秘书工作细则	
内部审计制度	
募集资金专项存储及使用管理制度	2011年3月5日，经公司第一届董事会第六次会议审议通过。
信息披露管理制度	
远期外汇交易业务内控管理制度	2011年4月30日，经公司第一届董事会第七次会议审议通过。
股东大会议事规则	2010年2月6日，经公司创立大会审议通过。2014年11月5日，经公司2014年第二次临时股东大会审议通过修改股东大会议事规则。
监事会议事规则	
董事会议事规则	
对外投资管理制度	
独立董事工作制度	
对外担保管理制度	

1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。

2、关于公司与控股股东

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动行为。本报告期内，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定选举董事：董事会目前人数7人，其中独立董事3人，人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和发展战略委员会，为董事会的决策提供专业意见。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度开展工作。公司三名独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小板企业上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，不断提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司已建立的各项制度名称和公开信息披露情况：

公司已建立的制度	公开信息披露情况
董事、监事、高级管理人员及有关人员所持本公司股份及其变动管理制度（2012年9月）	2012年9月19日，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
内幕知情人管理制度（2012年9月）	
接待特定对象直接沟通相关活动管理制度（2012年9月）	
公司章程	2014年11月6日，刊登于公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
董事会各专门委员会工作细则	2010年2月6日，经公司第一届董事会第一次会议审议通过。
总经理工作细则	
董事会秘书工作细则	
内部审计制度	
募集资金专项存储及使用管理制度	2011年3月5日，经公司第一届董事会第六次会议审议通过。
信息披露管理制度	
远期外汇交易业务内控管理制度	2011年4月30日，经公司第一届董事会第七次会议审议通过。
股东大会议事规则	2010年2月6日，经公司创立大会审议通过。2014年11月5日，经公司2014年第二次临时股东大会审议通过修改股东大会议事规则。
监事会议事规则	
董事会议事规则	
对外投资管理制度	
独立董事工作制度	
对外担保管理制度	

1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，按程序召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，

充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。

2、关于公司与控股股东

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动行为。

3、关于董事与董事会

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。（一）业务独立情况，公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险。（二）资产完整情况，公司与控股股东产权关系明晰，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。（三）人员独立情况，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在在股东公司或下属企业兼任除董事、监事以外的执行职务的情况。（四）机构独立情况，公司拥有独立完整的组织机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会和总经理等相互约束的法人治理结构。不存在股东公司及其它关联公司干预公司机构设置的情况。（五）财务独立情况，公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。不存在与股东共用银行账户或者混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	65.71%	2018 年 02 月 23 日	2018 年 02 月 24 日	公告编号：2018-010
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.42%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 04 日	公告编号：2018-051
2017 年年度股东大会	年度股东大会	71.93%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	公告编号：2018-056
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	64.42%	2018 年 06 月 15 日	2018 年 06 月 16 日	公告编号：2018-068
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	64.34%	2018 年 08 月 07 日	2018 年 08 月 08 日	公告编号：2018-077
2018 年第四次临时	临时股东大会	62.49%	2018 年 10 月 20 日	2018 年 10 月 21 日	公告编号：2018-100

股东大会					
------	--	--	--	--	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李茂生	11	2	9	0	0	否	1
高闯	11	2	9	0	0	否	1
雷新途	11	2	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2018年度，独立董事利用参加董事会、股东大会和业务交流的机会对公司进行了多次现场考察，了解公司的生产经营情况、内部控制和财务状况；与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时获悉公司各重大事项的进展情况，时刻关注外部环境及市场变化对公司的美盛文化创意股份有限公司影响，对公司经营管理提出积极有益的建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会，各委员在报告期内恪尽职守、诚实守信地履行职责，积极参加董事会和股东大会，召开相关会议，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员实行年薪制，根据行业薪酬水平，结合经营效益、岗位情况等因素确定。年终对高级管理人员履行职责情况和年度实际业绩进行考评。2017年度公司未实行股权激励等事项。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况
<p>在内部控制鉴证过程中，公司内审部门识别出公司在财务报告内部控制存在以下重大缺陷：（一）2018 年内公司控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称美盛控股）违规占用上市公司资金，2018 年 12 月 31 日余额为 151,195.88 万元。该事项违反了中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告〔2017〕16 号）以及公司防止控股股东及关联方占用上市公司资金专项制度及其他相关规定。（二）2018 年 11 月，公司与美盛控股签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以 217,500,000.00 元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司 72.50% 的股权，款项应于协议签订后 10 个工作日内支付全部款项。美盛文化公司于 2018 年支付全部交易对价。公司未经审议决策程序即执行上述关联方交易，违反了《深圳证券交易所股票上市规则》和美盛文化公司关联交易决策制度及与投资相关的内部控制。（三）公司未经董事会审议决策违规使用募集资金，2018 年 12 月 31 日尚未归还的余额为 217,026.02 万元。该事项违反了《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和美盛文化公司《募集资金专项存储及使用管理制度》。（四）2018 年 10 月 27 日，美盛文化公司公布三季度报告，预计 2018 年度全年归属于上市公司母公司的净利润为 1.34 亿元至 1.91 亿元。公司经审计的 2018 年度归属于母公司的净利润为-2.3 亿元，业绩预告与美盛文化公司 2018 年度实际利润存在重大差异。该事项表明在美盛文化公司在与经营业绩预测相关的内部控制存在重大缺陷。有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使公司的内部控制失去这一功能。</p>

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网上披露的公告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.27%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		35.45%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判

	注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	定，认定标准如下：①非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。②非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。③非财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	1、重大缺陷：（1）错报金额≥资产总额的1%；（2）错报金额≥营业收入总额的2%； 2、重要缺陷：（1）资产总额的0.5%≤错报金额<资产总额的1%；（2）营业收入总额的1%≤错报金额<营业收入总额的2%； 3、一般缺陷：（1）错报金额<资产总额的0.5%；（2）错报金额<营业收入总额的1%。	1、重大缺陷：非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额≥200 万。 2、重要缺陷：100 万元≤非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失<200 万元。 3、一般缺陷：非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额<100 万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		4
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
天健会计师认为，由于公司存在重大缺陷及其对实现控制目标的影响，美盛文化公司未能按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》规定于2018年12月31日在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019年04月29日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网披露的公告。
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

√ 是 □ 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

在内部控制鉴证过程中，我们识别出美盛文化公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

（一）2018年内美盛文化公司控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称美盛控股）违规占用美盛文化公司资金，2018年12月31日余额为151,195.88万元。该事项违反了中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告〔2017〕16号）以及美盛文化公司防止控股股东及关联方占用上市公司资金专项制度及其他相关规定。

（二）2018年11月，美盛文化公司与美盛控股签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以217,500,000.00元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司72.50%的股权，款项应于协议签订后10个工作日内支付全部款项。美盛文化公司于2018年支付全部交易对价。

美盛文化公司未经审议决策程序即执行上述关联方交易，违反了《深圳证券交易所股票上市规则》和美盛文化公司关联交易决策制度及与投资相关的内部控制。

（三）美盛文化公司未经董事会审议决策违规使用募集资金，2018年12月31日尚未归还的余额为217,026.02万元。该事项违反了《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和美盛文化公司《募集资金专项存储及使用管理制度》。

（四）2018年10月27日，美盛文化公司公布三季度报告，预计2018年度全年归属于上市公司母公司的净利润为1.34亿元至1.91亿元。美盛文化公司经审计的2018年度归属于母公司的净利润为-2.29亿元，业绩预告与美盛文化公司2018年度实际利润存在重大差异。该事项表明在美盛文化公司在与经营业绩预测相关的内部控制存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使美盛文化公司的内部控制失去这一功能。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十节 公司债券相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
------	------	------	-----	-----	----------	----	--------

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：

三、公司债券募集资金使用情况

四、公司债券信息评级情况

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
----	--------	--------	-------

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

十二、报告期内发生的重大事项

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2019）5008 号
注册会计师姓名	赵海荣、陈艳

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2019）5008号

美盛文化创意股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了美盛文化创意股份有限公司（以下简称美盛文化公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了美盛文化公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五（一）18其他非流动资产所述，2018年11月，美盛文化公司与控股股东美盛控股集团有限公司（以下简称美盛控股）签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以217,500,000.00元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司72.50%的股权，款项应于协议签订后10个工作日内支付全部款项。美盛文化公司于2018年已支付全部交易对价，同道大叔公司于2018年11月完成本次股权交易的工商变更登记手续。

上述交易属于关联交易，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，本次交易需经董事会、股东大会审批方可实施。截至本报告日，美盛文化公司仍未就上述事项执行相关决策审议程序。

我们无法就上述交易是否可以完成获取充分适当的审计证据，不能判断将已支付股权转让款列示于其他非流动资产是否恰当，若该交易不能完成，已支付的款项应予收回，我们也无法就该款项的可收回性获取充分适当的审计证据，从而无法确定是否需计提相应的减值准备。

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，我们独立于美盛文化公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五(一) 5其他应收款所述，截至2018年12月31日，应收美盛控股资金余额1,511,958,817.28元，形成原因如下：

(一) 2018年美盛控股通过由美盛文化公司间接划转款项方式形成违规资金占用，期末余额为1,245,189,427.78元。截至本报告日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

(二) 2018年4月，美盛文化公司与美盛控股签订股权转让协议，约定美盛文化公司以356,584,673.89元的价格向美盛控股购买其持有的杭州捷木股权投资管理有限公司(以下简称捷木投资)50%的股权和其对捷木投资的债权。该事项经2017年度股东大会审议通过后，美盛文化公司支付了股权转让款350,000,000.00元，另向捷木投资支付项目其他款项16,769,389.50元。

2018年12月20日，美盛文化公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购杭州捷木股权的交易。截至2018年12月31日，美盛控股共归还交易金额1亿元，剩余未归还款项266,769,389.50元形成美盛控股对美盛文化公司的非经营性资金占用。截至本报告日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

美盛文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于对美盛文化公司与美盛控股之间关于同道大叔公司的股权交易是否可以完成获取充分适当的审计证据，不能判断将已支付股权转让款列示于其他非流动资产是否恰当，若该交易无法完成，已支付的款项应予收回，我们也无法就相关款项的可收回性获取充分适当的审计证据，从而无法确定是否需计提相应的减值准备。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十三（一）。

美盛文化公司的营业收入主要来自于服饰销售和游戏服务平台的运营。2018年度，美盛文化公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币777,805,656.58元。

美盛文化公司服饰销售分为内销与外销，内销业务在根据合同约定将产品交付给购货方、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。外销业务在产品发货并取得承运人签发的货运提单、销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

美盛文化公司游戏服务平台运营收入根据运营商、服务商、程序开发商或广告主提供的后台数据并经公司相关部门核对确认、收入金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易成本能够可靠地计量时确认收入。

营业收入是美盛文化公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标

或预期的固有风险，同时游戏服务平台运营收入的确认一定程度上依赖公司的信息系统，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（一）15。

截至2018年12月31日，美盛文化公司商誉账面原值为人民币1,090,558,693.51元，减值准备为人民币277,254,081.16元，账面价值为人民币813,304,612.35元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额孰高确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美盛文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美盛文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督美盛文化公司的财务报告过程。

七、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对美盛文化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美盛文化公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就美盛文化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）。

在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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 杭州 中国注册会计师：

二〇一九年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：美盛文化创意股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	355,846,621.86	321,383,890.44
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		206,838,764.25
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	233,516,343.77	241,982,425.20
其中：应收票据		
应收账款	233,516,343.77	241,982,425.20
预付款项	28,092,026.57	22,052,412.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,522,788,534.94	16,899,297.96
其中：应收利息	64,824.65	9,699,030.68
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	124,466,183.50	149,172,968.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,759,821.52	1,744,020,839.38
流动资产合计	2,305,469,532.16	2,702,350,598.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	217,075,151.95	187,814,485.41

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,830,524.53	214,076,471.59
投资性房地产	91,857,137.26	95,086,613.62
固定资产	267,129,867.50	261,740,364.17
在建工程		12,033,584.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,288,524.05	56,879,958.51
开发支出		5,164,717.41
商誉	813,304,612.35	1,042,941,876.43
长期待摊费用	4,455,096.39	6,960,408.50
递延所得税资产	283,076.30	2,842,653.77
其他非流动资产	241,000,000.00	
非流动资产合计	1,818,223,990.33	1,885,541,133.91
资产总计	4,123,693,522.49	4,587,891,731.98
流动负债：		
短期借款	488,905,600.00	450,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	138,619,274.22	135,168,933.27
预收款项	9,939,621.27	11,447,131.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,369,808.75	11,310,505.51
应交税费	21,563,541.63	44,945,101.45
其他应付款	32,285,289.25	225,987,014.11
其中：应付利息	652,858.89	894,390.41
应付股利		
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		38,000,000.00
流动负债合计	702,683,135.12	916,858,685.86
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	120,000,000.00
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		
预计负债		
递延收益	22,334,273.92	23,226,579.45
递延所得税负债	7,313,519.91	7,313,519.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	99,647,793.83	150,540,099.36
负债合计	802,330,928.95	1,067,398,785.22
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,028,859,387.64	2,006,580,399.85
减：库存股		
其他综合收益	-11,655,422.01	-23,298,264.96
专项储备		
盈余公积	64,026,557.90	64,026,557.90
一般风险准备		
未分配利润	298,453,599.33	527,969,718.81
归属于母公司所有者权益合计	3,289,256,847.86	3,484,851,136.60
少数股东权益	32,105,745.68	35,641,810.16

所有者权益合计	3,321,362,593.54	3,520,492,946.76
负债和所有者权益总计	4,123,693,522.49	4,587,891,731.98

法定代表人：赵小强

主管会计工作负责人：赵小强

会计机构负责人：石军龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,051,644.17	79,954,915.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		201,183,561.64
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	66,963,327.61	80,353,576.52
其中：应收票据		
应收账款	66,963,327.61	80,353,576.52
预付款项	3,606,481.55	1,843,817.96
其他应收款	1,384,864,233.83	11,192,157.31
其中：应收利息	64,824.65	9,699,030.68
应收股利		
存货	56,535,942.63	48,203,246.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,371,239.36	1,739,300,000.00
流动资产合计	1,679,392,869.15	2,162,031,274.93
非流动资产：		
可供出售金融资产	158,917,542.02	120,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,652,440,914.27	1,849,776,424.40
投资性房地产	91,857,137.26	95,086,613.62
固定资产	256,474,711.60	249,595,116.21
在建工程		12,033,584.50
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	10,783,834.76	11,122,742.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,015,606.48	4,564,456.68
递延所得税资产		1,407,291.24
其他非流动资产	241,000,000.00	
非流动资产合计	2,414,489,746.39	2,343,586,228.97
资产总计	4,093,882,615.54	4,505,617,503.90
流动负债：		
短期借款	488,905,600.00	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	69,286,577.67	35,354,787.18
预收款项	443,041.43	240,797.77
应付职工薪酬	4,654,111.74	5,085,213.49
应交税费	5,445,175.06	17,859,842.44
其他应付款	218,406,737.92	448,539,101.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		12,000,000.00
流动负债合计	787,141,243.82	969,079,742.65
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	120,000,000.00
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		
预计负债		
递延收益	21,806,489.93	22,644,550.43
递延所得税负债	7,313,519.91	7,313,519.91

其他非流动负债		
非流动负债合计	99,120,009.84	149,958,070.34
负债合计	886,261,253.66	1,119,037,812.99
所有者权益：		
股本	909,572,725.00	909,572,725.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,042,065,932.24	2,035,065,932.24
减：库存股		
其他综合收益	-1,082,457.98	
专项储备		
盈余公积	64,026,557.90	64,026,557.90
未分配利润	193,038,604.72	377,914,475.77
所有者权益合计	3,207,621,361.88	3,386,579,690.91
负债和所有者权益总计	4,093,882,615.54	4,505,617,503.90

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	777,805,656.58	912,207,963.04
其中：营业收入	777,805,656.58	912,207,963.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,002,445,182.81	765,975,872.18
其中：营业成本	524,496,931.84	535,429,557.25
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	7,035,797.08	6,999,051.33
销售费用	24,339,483.55	40,515,198.13
管理费用	88,011,575.63	88,464,860.65
研发费用	29,588,301.00	29,839,993.45
财务费用	19,091,653.60	19,186,007.14
其中：利息费用	32,944,920.44	16,062,824.25
利息收入	4,600,551.94	3,466,886.24
资产减值损失	309,881,440.11	45,541,204.23
加：其他收益	9,785,665.04	13,274,540.73
投资收益（损失以“-”号填列）	787,381.03	63,269,193.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-50,016,404.58	-65,499,589.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,838,764.25	-1,301,044.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,467.13	1,886,792.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-220,855,777.28	223,361,572.66
加：营业外收入		867,790.33
减：营业外支出	85,562.65	247,361.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-220,941,339.93	223,982,001.37
减：所得税费用	17,201,306.71	42,437,812.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-238,142,646.64	181,544,189.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-238,142,646.64	181,544,189.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-229,516,119.48	190,785,271.54
少数股东损益	-8,626,527.16	-9,241,082.37
六、其他综合收益的税后净额	12,159,827.13	-13,386,175.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,010,486.69	-14,232,667.70
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	12,010,486.69	-14,232,667.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-485,696.62	-3,883,650.89
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,344,701.05	4,505.41
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	13,840,884.36	-10,353,522.22
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	149,340.44	846,492.57
七、综合收益总额	-225,982,819.51	168,158,014.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-217,505,632.79	176,552,603.84
归属于少数股东的综合收益总额	-8,477,186.72	-8,394,589.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.25	0.21
(二) 稀释每股收益	-0.25	0.21

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

法定代表人：赵小强

主管会计工作负责人：赵小强

会计机构负责人：石军龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	275,699,323.42	362,997,088.32
减：营业成本	201,214,144.82	208,443,272.65
税金及附加	5,063,590.70	4,648,305.90
销售费用	4,193,941.39	7,086,969.98

管理费用	33,181,402.12	32,739,782.08
研发费用	10,844,260.80	11,909,911.93
财务费用	27,016,694.75	20,243,394.44
其中：利息费用	38,414,945.20	15,753,722.48
利息收入	1,733,868.35	1,982,944.20
资产减值损失	215,335,162.72	13,508,768.01
加：其他收益	7,416,900.50	9,309,493.84
投资收益（损失以“-”号填列）	36,705,611.17	102,018,979.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-782,818.66	1,249,072.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,183,561.64	-6,956,247.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-178,210,923.85	168,788,909.52
加：营业外收入		278.66
减：营业外支出	14,124.32	125,743.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-178,225,048.17	168,663,444.32
减：所得税费用	6,650,822.88	27,159,603.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-184,875,871.05	141,503,841.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-184,875,871.05	141,503,841.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,082,457.98	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,082,457.98	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,082,457.98	
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	-185,958,329.03	141,503,841.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	840,062,911.66	921,628,462.87
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	24,989,910.63	23,463,883.08
收到其他与经营活动有关的现金	30,384,441.27	50,555,590.67
经营活动现金流入小计	895,437,263.56	995,647,936.62
购买商品、接受劳务支付的现金	490,913,666.09	530,997,999.75

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	126,655,256.67	126,439,058.72
支付的各项税费	55,923,936.50	74,033,228.59
支付其他与经营活动有关的现金	85,374,013.80	63,455,842.59
经营活动现金流出小计	758,866,873.06	794,926,129.65
经营活动产生的现金流量净额	136,570,390.50	200,721,806.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,093,164.53	78,200,000.00
取得投资收益收到的现金	47,320,406.75	67,610,144.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,329.45	4,893,550.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,000.00	7,547,915.42
收到其他与投资活动有关的现金	8,626,915,040.00	11,825,147,576.17
投资活动现金流入小计	8,677,598,940.73	11,983,399,186.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,704,378.50	29,990,345.16
投资支付的现金	52,500,000.00	214,983,251.97
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	261,500,000.00	1,018,722,873.94
支付其他与投资活动有关的现金	8,410,083,492.52	11,543,080,000.00
投资活动现金流出小计	8,737,787,871.02	12,806,776,471.07
投资活动产生的现金流量净额	-60,188,930.29	-823,377,284.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	839,165,600.00	578,400,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	839,165,600.00	578,400,000.00
偿还债务支付的现金	850,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,186,451.96	141,421,434.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,610,000.00
筹资活动现金流出小计	883,186,451.96	154,031,434.54
筹资活动产生的现金流量净额	-44,020,851.96	424,368,565.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,502,123.17	-5,908,754.22
五、现金及现金等价物净增加额	34,862,731.42	-204,195,666.25
加：期初现金及现金等价物余额	320,983,890.44	525,179,556.69
六、期末现金及现金等价物余额	355,846,621.86	320,983,890.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	291,759,710.15	332,756,220.86
收到的税费返还	23,670,249.06	22,352,742.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,253,868.35	198,649,289.19
经营活动现金流入小计	323,683,827.56	553,758,252.90
购买商品、接受劳务支付的现金	156,562,479.35	161,809,845.01
支付给职工以及为职工支付的现金	59,957,651.46	63,011,751.75
支付的各项税费	23,039,751.81	43,328,141.23
支付其他与经营活动有关的现金	421,942,320.44	21,260,699.83
经营活动现金流出小计	661,502,203.06	289,410,437.82
经营活动产生的现金流量净额	-337,818,375.50	264,347,815.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		35,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,122,635.86	66,992,361.60
处置固定资产、无形资产和其他	4,600.00	80,000.00

长期资产收回的现金净额		
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	8,624,670,000.00	11,700,947,576.17
投资活动现金流入小计	8,671,797,235.86	11,803,019,937.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,940,496.18	20,239,641.81
投资支付的现金	51,000,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	261,500,000.00	1,177,448,660.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,024,818,817.28	11,493,080,000.00
投资活动现金流出小计	8,344,259,313.46	12,715,768,301.81
投资活动产生的现金流量净额	327,537,922.40	-912,748,364.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	839,165,600.00	570,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	110,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	949,165,600.00	570,000,000.00
偿还债务支付的现金	850,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,118,740.85	141,188,877.32
支付其他与筹资活动有关的现金	5,870,000.00	2,610,000.00
筹资活动现金流出小计	888,988,740.85	143,798,877.32
筹资活动产生的现金流量净额	60,176,859.15	426,201,122.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,200,322.92	-2,757,619.39
五、现金及现金等价物净增加额	51,096,728.97	-224,957,045.67
加：期初现金及现金等价物余额	79,954,915.20	304,911,960.87
六、期末现金及现金等价物余额	131,051,644.17	79,954,915.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	909,572,725.00				2,006,580,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		527,969,718.81	35,641,810.16	3,520,492,946.76
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	909,572,725.00				2,006,580,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		527,969,718.81	35,641,810.16	3,520,492,946.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,278,987.79		11,642,842.95				-229,516,119.48	-3,536,064.48	-199,130,353.22
（一）综合收益总额							12,010,486.69				-229,516,119.48	-8,477,186.72	-225,982,819.51
（二）所有者投入和减少资本					22,278,987.79							4,941,122.24	27,220,110.03
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					22,278,987.79							4,941,122.24	27,220,110.03
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	505,318,181.00			2,405,057,028.88		-9,065,597.26	49,876,173.78		477,664,376.64	54,039,341.08	3,482,889,504.12	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	404,254,544.00			-398,476,629.03		-14,232,667.70	14,150,384.12		50,305,342.17	-18,397,530.92	37,603,442.64	
(一)综合收益总额						-14,232,667.70			190,785,271.54	-8,394,589.80	168,158,014.04	
(二)所有者投入和减少资本				5,777,914.97						-10,002,941.12	-4,225,026.15	
1.所有者投入的普通股										-10,002,941.12	-10,002,941.12	
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				5,777,914.97							5,777,914.97	
(三)利润分配							14,150,384.12		-140,479,929.37		-126,329,545.25	
1.提取盈余公积							14,150,384.12		-14,150,384.12			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-126,329,545.25		-126,329,545.25	
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	404,254,544.00			-404,254,544.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	404,254,544.00			-404,254,544.00								
2.盈余公积转增												

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	909,572,725.00				2,006,580,399.85		-23,298,264.96		64,026,557.90		527,969,718.81	35,641,810.16	3,520,492,946.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77	3,386,579,690.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77	3,386,579,690.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,000,000.00		-1,082,457.98			-184,875,871.05	-178,958,329.03
（一）综合收益总额							-1,082,457.98			-184,875,871.05	-185,958,329.03
（二）所有者投入					7,000,000						7,000,000

和减少资本					.00						.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					7,000,000.00						7,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	909,572,725.00				2,042,065,932.24		-1,082,457.98		64,026,557.90	193,038,604.72	3,207,621,361.88

上期金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	505,318,181.00				2,438,808,772.99				49,876,173.78	376,890,563.90	3,370,893,691.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	505,318,181.00				2,438,808,772.99				49,876,173.78	376,890,563.90	3,370,893,691.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	404,254,544.00				-403,742,840.75				14,150,384.12	1,023,911.87	15,685,999.24
（一）综合收益总额										141,503,841.24	141,503,841.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					511,703.25				14,150,384.12	-140,479,929.37	-125,817,842.00
1. 提取盈余公积									14,150,384.12	-14,150,384.12	
2. 对所有者（或股东）的分配										-126,329,545.25	-126,329,545.25
3. 其他					511,703.25						511,703.25
（四）所有者权益内部结转	404,254,544.00				-404,254,544.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	404,254,544.00				-404,254,544.00						

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	909,572,725.00				2,035,065,932.24				64,026,557.90	377,914,475.77	3,386,579,690.91

三、公司基本情况

美盛文化创意股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原新昌美盛饰品有限公司发起设立，于2012年9月24日在浙江省工商行政管理局重新登记注册，总部位于浙江省绍兴市新昌县。公司现持有统一社会信用代码为913300007384284925的营业执照，注册资本909,572,725.00元，股份总数909,572,725股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股159,469,346股；无限售条件的流通股份A股750,103,379股。公司股票已于2012年9月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文化行业。涉足动漫原创、影视制作、动画制作、动漫衍生品研发生产和销售、媒体广告、网络游戏、手机游戏、演艺等领域。

本财务报表业经公司2019年4月29日第三届第三十三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州真趣网络科技有限公司、杭州美盛游戏技术开发有限公司、香港美盛文化有限公司、杭州美盛电子商务有限公司等42家子公司纳入合并财务报表范围。部分子公司与联营企业全称及简称如下表所示：

子公司	公司简称
杭州真趣网络科技有限公司	真趣网络
杭州美盛游戏技术开发有限公司	美盛游戏
杭州美盛动漫有限公司	美盛动漫
杭州美盛电子商务有限公司	美盛电商
杭州美盛二次元文化发展有限公司	美盛二次元
杭州美盛爱彼文化发展有限公司	美盛爱彼
杭州星梦工坊文化创意有限公司	星梦工坊
嵊州市美源饰品有限公司	美源饰品
天津酷米网络科技有限公司	天津酷米
香港美盛文化有限公司	香港美盛

Meisheng.USA.INC	美国美盛
杭州业盛实业有限公司	杭州业盛
Agenturen en Handelsmij Scheepers B. V.	荷兰公司
联营企业	
Jakks Pacific,Inc	Jakks Pacific
上海瑾馨商贸有限公司	上海瑾馨
北京微媒互动科技有限公司	微媒互动
广州创幻数码科技有限公司	广州创幻
杭州幻趣网络科技有限公司	杭州幻趣
苏州梅酒网络科技有限公司	苏州梅酒

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收票据及应收账款

(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	金额 100.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。
--	-------------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 动漫、影视作品

(1) 公司动漫、影视作品按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下方法执行：

1) 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“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当动漫、影视作品完成摄制结转入库时，再将该款项转作动漫、影视作品库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

2) 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制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当动漫、影视作品完成摄制并收到其他合作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动漫、影视作品库存成本。当动漫、影视作品完成摄制并取得《国产动画片播放许可证》、《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，结转至“存货—库存商品”。

(2) 发出存货采用个别计价法，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：

1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

2) 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、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，在一定期限内（提供给电视台播映电视剧片可在不超过五年的期间内、动漫作品可在不超过三年的期间内、电影作品在不超过两年的期间内），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。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，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)。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输工具	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产

达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 ？	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	5
商标专利	5
游戏版权	5
著作权及域名	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

?

22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- (1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当

期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金

额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务收入采用交付并验收合格后确认提供劳务的收入（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量）。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 动漫、影视作品收入的确认方法

动漫、影视作品在取得《国产动画片播放许可证》、《电视剧发行许可证》，母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。动漫、影视作品授权形象收入在取得《国产动画片播放许可证》、《电视剧发行许可证》且当交易相关的经济利益很可能流入本公司，根据合同或者协议规定的金额或收费方法确认收入。

3. 游戏收入

(1) 移动终端单机游戏

在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

(2) 移动终端联网游戏、互联网页面游戏

公司官方网站上运营的自有网络游戏：道具收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。公司官方网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

4. 游戏服务平台

(1) 轻游戏服务平台

根据移动通信运营商、服务商、程序开发商或发行商提供的后台数据，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。其中在CPS（Cost Per Sales）模式下，推广移动应用程序而取得的收入，根据移动通信运营商或服务商提供的有效信息费等业务指针按约定分成比例确认；在CPI（Cost Per Install）和CPA（Cost Per Action）模式下，推广移动应用程序而取得的收入，根据程序开发商或发行商提供的新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认。

(2) 广告服务平台

根据广告主提供的后台资料，经公司相关部门核对确认，且同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。其中在CPS（Cost Per Sales）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的有效信息费等业务指针按约定分成比例确认；在CPI（Cost Per Install）和CPA（Cost Per Action）模式下，公司广告服务取得的收入，根据广告主提供的新增有效启动用户数量等业务指针按约定的收费标准确认。

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府档规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府档不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年比较财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	241,982,425.20
应收账款	241,982,425.20	款	
应收利息	9,699,030.68	其他应收款	16,899,297.96
应收股利			
其他应收款	7,200,267.28		
固定资产	261,740,364.17	固定资产	261,740,364.17
固定资产清理			
在建工程	12,033,584.50	在建工程	12,033,584.50
工程物资			
应付票据	400,000.00	应付票据及应付帐	135,168,933.27
应付帐款	134,768,933.27	款	
应付利息	894,390.41	其他应付款	225,987,014.11
应付股利			
其他应付款	225,092,623.70		
管理费用	118,304,854.10	管理费用	88,464,860.65
		研发费用	29,839,993.45
收到其他与经营活动有关的现金[注]	49,050,590.67	收到其他与经营活动有关的现金	50,555,590.67
收到其他与投资活动有关的现金[注]	11,826,652,576.17	收到其他与投资活动有关的现金	11,825,147,576.17

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助1,505,000.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
荷兰公司	20%
香港美盛	16.5%
真趣网络	15%
乐途网络	12.5%
美盛游戏	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司被认定为高新技术企业，有效期为2017年-2019年。本公司2018年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按15%的税率计缴。

根据浙江省高新技术企业认定管理机构《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149号），真趣网络被认定为高新技术企业，有效期为2016年-2018年。真趣网络2018年企业所得税享受高新技术企业优惠政策，所得税减按15%的税率计缴。

2015年乐途网络被认定为软件企业，自被认定后的获利年度起（含2015年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第二个减半征收年度；对销售软件产品增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。

2016年美盛游戏被认定为动漫企业，自被认定后的获利年度起（含2016年度），企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策，本期处于第一个减半征收年度。

3、其他

[注]：2018年1-4月，公司适用增值税税率为17%和11%。自2018年5月1日起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），公司适用的增值税税率调整为16%和10%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,207.23	119,139.15
银行存款	354,525,738.89	317,688,589.17
其他货币资金	1,248,675.74	3,576,162.12
合计	355,846,621.86	321,383,890.44
其中：存放在境外的款项总额	69,966,860.32	57,029,068.02

其他说明

期末，公司其他货币资金中有存放在证券账户的其他货币资金965,001.88元，其余为存放在支付宝、微信、Paypal和淘宝账户中可以随时支取的货币。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,838,764.25
合计		206,838,764.25

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	233,516,343.77	241,982,425.20
合计	233,516,343.77	241,982,425.20

(1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2)期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	256,141,527.83	96.56%	22,625,184.06	8.83%	233,516,343.77	260,197,301.28	100.00%	18,214,876.08	7.00%	241,982,425.20
单项金额不重大但	9,130,86	3.44%	9,130,86	100.00%						

单独计提坏账准备的应收账款	8.46		8.46							
合计	265,272,396.29	100.00%	31,756,052.52	11.97%	233,516,343.77	260,197,301.28	100.00%	18,214,876.08	7.00%	241,982,425.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	184,808,589.66	9,240,429.47	5.00%
1 至 2 年	58,727,315.31	5,872,731.53	10.00%
2 至 3 年	8,574,917.45	4,287,458.74	50.00%
3 至 4 年	4,030,705.41	3,224,564.32	80.00%
合计	256,141,527.83	22,625,184.06	8.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,487,958.56 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销应收账款	3,933,339.28

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为93,978,192.80元，占应收账款期末余额合计数的比例为35.43%，相应计提的坏账准备合计数为7,071,097.72元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,430,548.36	90.53%	20,457,813.18	92.77%
1至2年	2,480,498.41	8.83%	1,594,599.58	7.23%
2至3年	180,979.80	0.64%		
合计	28,092,026.57	--	22,052,412.76	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为14,113,265.64元，占预付款项期末余额合计数的比例为50.24%。

本期核销预付账款1,834,269.72元。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	64,824.65	9,699,030.68
其他应收款	1,522,723,710.29	7,200,267.28
合计	1,522,788,534.94	16,899,297.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品收益	64,824.65	9,699,030.68
合计	64,824.65	9,699,030.68

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,511,958,817.28	99.22%			1,511,958,817.28					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,887,247.79	0.78%	1,122,354.78	9.44%	10,764,893.01	7,969,607.51	100.00%	769,340.23	9.65%	7,200,267.28
合计	1,523,846,065.07	100.00%	1,122,354.78	0.07%	1,522,723,710.29	7,969,607.51	100.00%	769,340.23	9.65%	7,200,267.28

	6,065.07		4.78		,710.29	07.51		3		8
--	----------	--	------	--	---------	-------	--	---	--	---

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
美盛控股集团有限公司 （以下简称美盛控股）	1,511,958,817.28			单项金额重大并预计能够收回，因此不计提坏账准备。
合计	1,511,958,817.28		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,500,539.68	525,026.98	5.00%
1 至 2 年	728,214.78	72,821.49	10.00%
2 至 3 年	46,678.62	23,339.31	50.00%
3 年以上	553,238.55	442,590.84	80.00%
5 年以上	58,576.16	58,576.16	100.00%
合计	11,887,247.79	1,122,354.78	9.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,138,734.29 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销其他应收款	5,212,262.43

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		4,346,862.70
占用款	1,511,958,817.28	
押金保证金	6,660,249.99	2,339,736.83
退税款	1,717,366.48	
备用金	6,980.00	5,933.68
其他	3,502,651.32	1,277,074.30
合计	1,523,846,065.07	7,969,607.51

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美盛控股	应收暂付款	1,511,958,817.28	1 年以内	99.22%	
曾华雄	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.33%	250,000.00
出口退税	退税款	1,717,366.48	1 年以内	0.11%	85,868.32
南京璟达网络科技有限公司	其他	1,292,838.00	1 年以内	0.08%	64,641.90
Costume Craze	其他	1,029,480.00	1 年以内	0.07%	51,474.00
合计	--	1,520,998,501.76	--	99.81%	451,984.22

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2018年，公司通过间接划转款项方式向其他单位的方式向美盛控股转出资金共计1,484,189,427.78元，美盛控股本期已偿还239,000,000.00元。期末，公司应收美盛控股该项资金余额为1,245,189,427.78元。截至2019年4月29日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

2018年4月，公司与美盛控股签订股权转让协议，约定公司以3.57亿元收购美盛控股持有的杭州捷木股权投资管理有限公司（以下简称捷木投资）50%的股权和其对捷木投资的债权。该协议业经公司于2018年5

月18日召开的2017年度股东大会审议通过。公司于2018年5月21日支付交易对价3.50亿元，并于2018年7月31日向捷木投资支付项目投资款16,769,389.50元。2018年12月20日，公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购捷木投资的交易。截至2018年12月31日，美盛控股归还交易金额1亿元。剩余款项266,769,389.50元已于2019年1月偿还。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,321,659.69		10,321,659.69	11,546,280.28		11,546,280.28
在产品	36,621,411.15		36,621,411.15	27,820,637.94		27,820,637.94
库存商品	60,907,084.58	12,906,476.29	48,000,608.29	87,788,710.78	8,962,670.46	78,826,040.32
在途物资	201,262.41		201,262.41			
开发产品	35,425,630.18	18,052,990.67	17,372,639.51	25,359,030.23		25,359,030.23
发出商品	12,011,691.41	63,088.96	11,948,602.45	4,062,309.27		4,062,309.27
委托加工物资				1,558,670.04		1,558,670.04
合计	155,488,739.42	31,022,555.92	124,466,183.50	158,135,638.54	8,962,670.46	149,172,968.08

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,962,670.46	6,781,149.19		2,808,391.06	28,952.30	12,906,476.29
开发产品		18,052,990.67				18,052,990.67
发出商品		63,088.96				63,088.96

合计	8,962,670.46	24,897,228.82		2,808,391.06	28,952.30	31,022,555.92
----	--------------	---------------	--	--------------	-----------	---------------

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费	本期已将期初计提存货跌价准备的存货
开发产品	后的金额确定可变现净值	售出
发出商品		

??·q

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	35,490,000.00	1,739,300,000.00
待抵扣增值税进项税	3,583,848.71	3,222,053.38
预缴的企业所得税	1,685,972.81	1,498,786.00
合计	40,759,821.52	1,744,020,839.38

其他说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	7,411,269.79	1,297,985.47	6,113,284.32	9,149,285.41		9,149,285.41
可供出售权益工具：	212,139,200.00	1,177,332.37	210,961,867.63	178,665,200.00		178,665,200.00
按成本计量的	212,139,200.00	1,177,332.37	210,961,867.63	178,665,200.00		178,665,200.00
合计	219,550,469.79	2,475,317.84	217,075,151.95	187,814,485.41		187,814,485.41

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本		6,747,230.00		6,747,230.00
公允价值		5,504,434.32		5,504,434.32
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额		-1,344,701.05		-1,344,701.05
已计提减值金额		101,905.37		101,905.37

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江新昌 浦发村镇 银行股份 有限公司	5,000,000. 00			5,000,000. 00					5.00%	350,000.00
北京创新 工厂创业 投资中心 (有限合 伙) [注 1]	45,000,000. 00	5,000,000. 00		50,000,000. 00					2.01%	1,913,526. 26
浙江成长 文化产业	30,000,000. 00			30,000,000. 00					19.23%	476,362.42

股权投资 基金合伙 企业（有 有限合伙）										
深圳市同 道大叔文 化传播有 限公司 （以下简 称同道大 叔公司） [注 2]	30,000,000 .00	37,500,000 .00		67,500,000 .00					27.50%	
宁波梅山 保税港区 古月韵文 化发展有 限公司	5,000,000. 00			5,000,000. 00					9.99%	
北京晨星 闪亮影视 文化有限 公司[注 3]	5,000,000. 00		5,000,000. 00						5.00%	
杭州若鸿 文化创意 有限公司	9,600,000. 00			9,600,000. 00					11.70%	
杭州十二 章纹文化 传播有限 公司	500,000.00			500,000.00					12.52%	
杭州踏雪 动漫设计 有限公司	360,000.00			360,000.00					12.00%	
上海豆萌 科技有限 公司[注 4]	6,000,000. 00		6,000,000. 00						7.90%	
Kascend Holding Inc	39,205,200 .00	1,974,000. 00		41,179,200 .00					6.17%	
深圳市考 拉游戏科 技有限公 司	2,000,000. 00			2,000,000. 00	197,680.00			197,680.00	10.00%	

苏州乐力互动网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		979,652.37		979,652.37	15.00%	
红土创新红石 53 号定增资产管理计划	5,000,000.00		3,093,164.53	1,906,835.47		1,297,985.47		1,297,985.47		
合计	183,665,200.00	44,474,000.00	14,093,164.53	214,046,035.47		2,475,317.84		2,475,317.84	--	2,739,888.68

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

[注1]: 2015年12月25日,公司与北京创新工厂创业投资中心(有限合伙)达成协议,公司作为有限合伙人以5,000万元人民币认购其发行的基金5,000万份,该基金规模不大于25亿元,本期缴纳剩余500.00万元份额。

[注2]: 2018年11月,公司与蔡跃栋签订股权转让协议,约定公司以人民币3,750万元受让蔡跃栋持有的同道大叔公司12.50%的股权,本期已支付股权收购款项2,000万元。本次交易完成后,公司共持有同道大叔公司27.50%的股权。期末公司对同道大叔公司尚不存在重大影响。

[注3]: 交易详情见本财务报表附注五(一)29资本公积之说明。

[注4]: 2018年11月,公司与杭州优加互娱文化有限公司(以下简称优加互娱公司)签订股权转让协议,约定公司将全资子公司杭州鱼骨头企业形象策划有限公司(以下简称鱼骨头公司)100%的股权转让给优加互娱公司。上海豆萌科技有限公司原为鱼骨头公司参股的企业,本期随股权转让交易一并转出。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
微媒互动	69,709,21 1.75			-782,818. 66						68,926,39 3.09	
广州创幻 [注 1]	4,567,468 .01		4,553,700 .37	-13,767.6 4							
广州漫联 [注 2]	7,749,788 .16		7,557,115 .15	-192,673. 01							
苏州梅酒	197,784.3 5			-959.05						196,825.3 0	
上海瑾馨	14,211,49			-581,774.						13,629,71	

	3.51			14						9.37	
JAKKS PACIFIC TRADING LIMITED	3,145,496 .40			-461,138. 92	-210,674. 25				127,995.9 6	2,601,679 .19	
Jakks MeiSheng Animation	2,397,162 .23			-58,401.0 0					113,514.6 3	2,452,275 .86	
Jakks Pacific	112,098,0 67.18			-47,587,3 07.99	-275,022. 37	-6,167,31 1.84	-1,954,17 1.77	-12,346,1 44.53	9,093,087 .21	52,861,19 5.89	12,346,14 4.53
杭州幻趣 [注 3]		1,500,000 .00		-337,564. 17						1,162,435 .83	
小计	214,076,4 71.59	1,500,000 .00	12,110,81 5.52	-50,016,4 04.58	-485,696. 62	-6,167,31 1.84	-1,954,17 1.77	-12,346,1 44.53	9,334,597 .80	141,830,5 24.53	12,346,14 4.53
合计	214,076,4 71.59	1,500,000 .00	12,110,81 5.52	-49,756,2 20.95	-485,696. 62	-6,167,31 1.84	-1,954,17 1.77	-12,346,1 44.53	9,334,597 .80	141,830,5 24.53	12,346,14 4.53

其他说明

[注1]: 交易详情见本财务报表附注五（一）29资本公积之说明。

[注2]: 2018年11月, 公司与优加互娱公司签订股权转让协议, 约定公司将全资子公司鱼骨头公司100%的股权转让给优加互娱公司。广州漫联原为鱼骨头公司的联营企业, 本期随股权转让交易一并转出。

[注3]: 2018年3月, 公司与杭州幻趣网络科技有限公司及其股东签订增资协议, 约定公司以人民币150万元认购其89万元的新增注册资本, 交易完成后, 公司共持有杭州幻趣网络科技有限公司40%的股权。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,649,211.10			107,649,211.10
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	107,649,211.10			107,649,211.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,562,597.48			12,562,597.48
2.本期增加金额	3,229,476.36			3,229,476.36
(1) 计提或摊销	3,229,476.36			3,229,476.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,792,073.84			15,792,073.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	91,857,137.26			91,857,137.26
2.期初账面价值	95,086,613.62			95,086,613.62

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	267,129,867.50	261,740,364.17
合计	267,129,867.50	261,740,364.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	270,741,968.54	15,990,957.28	18,482,622.07	33,255,352.04	338,470,899.93
2.本期增加金额	18,063,264.61	187,521.38	3,079,316.24	956,669.20	22,286,771.43
(1) 购置		187,521.38	3,079,316.24	1,142,602.20	4,409,439.82
(2) 在建工程转入	18,063,264.61				18,063,264.61
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动				-185,933.00	-185,933.00
3.本期减少金额		70,410.44	478,729.15	7,219,732.96	7,768,872.55
(1) 处置或报废		70,410.44	234,049.53	52,704.06	357,164.03
(2) 合并转出			244,679.62	7,167,028.90	7,411,708.52
4.期末余额	288,805,233.15	16,108,068.22	21,083,209.16	26,992,288.28	352,988,798.81
二、累计折旧					
1.期初余额	32,578,344.89	9,072,883.77	10,305,070.20	24,774,236.90	76,730,535.76
2.本期增加金额	8,253,284.33	1,276,476.99	2,698,431.56	3,899,208.54	16,127,401.42
(1) 计提	8,253,284.33	1,276,476.99	2,698,431.56	4,078,472.75	16,306,665.63
(2) 汇率变动				-179,264.21	-179,264.21
3.本期减少金额		52,354.50	199,637.67	6,807,109.60	7,059,101.77

(1) 处置或报废		52,354.50	122,876.00		175,230.50
(2) 合并转出			76,761.67	6,807,109.60	6,883,871.27
4.期末余额	40,831,629.22	10,297,006.26	12,803,864.09	21,866,335.84	85,798,835.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提				60,095.90	60,095.90
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额				60,095.90	60,095.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	247,973,603.93	5,811,061.96	8,279,345.07	5,065,856.54	267,129,867.50
2.期初账面价值	238,163,623.65	6,918,073.51	8,177,551.87	8,481,115.14	261,740,364.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
动漫基地房产	190,260,126.32	正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		12,033,584.50
合计		12,033,584.50

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发车间绿化工程				8,020,500.00		8,020,500.00
研发车间装修消防工程				3,980,000.00		3,980,000.00
零星工程				33,084.50		33,084.50
合计				12,033,584.50		12,033,584.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发车间绿化工程	8,500,000.00	8,020,500.00	403,226.41	8,423,726.41			99.10%	100.00				其他
研发车间装修消防工	9,500,000.00	3,980,000.00	5,626,453.70	9,606,453.70			101.12%	100.00				其他

程												
零星工 程		33,084.5 0		33,084.5 0								其他
合计	18,000,0 00.00	12,033,5 84.50	6,029,68 0.11	18,063,2 64.61			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标专利	游戏版权	著作权及域 名	合计
一、账面原值								
1.期初	23,326,496.7			8,398,846.58	412,909.81	25,693,710.2	27,000,000.0	84,831,963.3

余额	0					6	0	5
2.本期增加金额			196,734.41			431,207.77		627,942.18
(1) 购置			305,289.16			431,207.77		736,496.93
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动			-108,554.75					-108,554.75
3.本期减少金额			3,879,281.80					3,879,281.80
(1) 处置								
(2) 企业合并转出			3,879,281.80					3,879,281.80
4.期末余额	23,326,496.70		4,716,299.19	412,909.81		26,124,918.03	27,000,000.00	81,580,623.73
二、累计摊销								
1.期初余额	4,591,460.15		5,982,086.99	272,717.23		11,299,391.73	2,025,000.00	24,170,656.10
2.本期增加金额	450,096.30		611,191.76	85,524.67		2,908,831.42	2,700,000.00	6,755,644.15
(1) 计提	450,096.30		691,553.61	85,524.67		2,908,831.42	2,700,000.00	6,836,006.00
(2) 汇率变动			-80,361.85					-80,361.85
3.本期减少金额			2,896,880.80	17,042.71				2,913,923.51
(1) 处置								
(2) 企业合并转出			2,896,880.80	17,042.71				2,913,923.51
4.期末余额	5,041,556.45		3,696,397.95	341,199.19		14,208,223.15	4,725,000.00	28,012,376.74
三、减值准备								

1.期初 余额						3,781,348.74		3,781,348.74
2.本期 增加金额				363,028.06		8,135,346.14		8,498,374.20
(1) 计提				363,028.06		8,135,346.14		8,498,374.20
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额				363,028.06		11,916,694.8 8		12,279,722.9 4
四、账面价值								
1.期末 账面价值	18,284,940.2 5			656,873.18	71,710.62		22,275,000.0 0	41,288,524.0 5
2.期初 账面价值	18,735,036.5 5			2,416,759.59	140,192.58	10,612,969.7 9	24,975,000.0 0	56,879,958.5 1

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嵊州市三江工业功能区土地	6,703,993.11	原证书作废，待动漫基地和研发车间建成后办理新证

其他说明：

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	确认为存货	
游戏版权	4,715,355.43	2,605,065.40			431,207.77	6,362,654.03	526,559.03	0.00
网购平台	449,361.98	312,394.98				761,756.96		0.00
合计	5,164,717.41	2,917,469.38			431,207.77	7,124,410.99	526,559.03	0.00

其他说明

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
真趣网络	953,585,391.20					953,585,391.20
荷兰公司	55,568,037.71					55,568,037.71
美盛游戏	9,551,471.73					9,551,471.73
星梦工坊	9,876,030.45					9,876,030.45
杭州业盛	26,251,152.21					26,251,152.21
天津酷米	35,726,610.21					35,726,610.21
Costume Craze	6,524,791.63			6,524,791.63		
日本爱华	9,522,057.84			9,522,057.84		
合计	1,106,605,542.98			16,046,849.47		1,090,558,693.51

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
荷兰公司	17,902,392.00	8,339,193.56				26,241,585.56
真趣网络		169,607,231.00				169,607,231.00
星梦工坊	9,876,030.45					9,876,030.45
杭州业盛	11,057,244.89	15,193,907.32				26,251,152.21
天津酷米	8,781,149.74	26,945,460.47				35,726,610.21
美盛游戏		9,551,471.73				9,551,471.73
Costume Craze	6,524,791.63			6,524,791.63		
日本爱华	9,522,057.84			9,522,057.84		
合计	63,663,666.55	229,637,264.08		16,046,849.47		277,254,081.16

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	荷兰公司 资产组	真趣网络 资产组	杭州业盛 资产组	天津酷米 资产组	美盛游戏 资产组
资产组或资产组组合的账面价值	35,271,924.84	83,021,839.95	37,661,224.81	335,648.44	5,063,343.00

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	44,312,524.36	953,585,391.20	29,791,975.14	67,195,662.02	9,551,471.73
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	79,584,449.20	1,036,607,231.15	67,453,199.95	67,531,310.46	14,614,814.73
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是

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

(3) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	荷兰公司资产组	真趣网络资产组	杭州业盛资产组	天津酷米资产组	美盛游戏资产组
资产组或资产组组合的账面价值	35,271,924.84	83,021,839.95	37,661,224.81	335,648.44	5,063,343.00
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	44,312,524.36	953,585,391.20	29,791,975.14	67,195,662.02	9,551,471.73
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	79,584,449.20	1,036,607,231.15	67,453,199.95	67,531,310.46	14,614,814.73
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

荷兰公司资产组、真趣网络资产组、天津酷米资产组及美盛游戏资产组商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率：荷兰公司10.04%、真趣网络15.60%、天津酷米11.41%、美盛游戏11.41%（2017年：荷兰公司11%、真趣网络13.46%、天津酷米10%、美盛游戏10%），5年预测期以后的现金流量，基于谨慎性原则假设增长率0%（2017年：同上）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

杭州业盛资产组的可收回金额按照公允价值减处置费用后的净额计算。公允价值系根据资产的重置价格及资产成新率为基础测算。

上述对可收回金额的预计表明荷兰公司、天津酷米、杭州业盛及美盛游戏商誉存在减值情况，分别计提商誉减值准备8,339,193.56元、26,945,460.47元、15,193,907.32元和9,551,471.73元。

根据公司聘请的坤元资产评估管理有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）212号），真趣网络包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为867,000,000元，低于账面价值1,036,607,231.00元，本期应确认商誉减值损失169,607,231.00元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失169,607,231.00元。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

真趣网络公司2018年度经审计的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司股东的净利润11,530.60万元，承诺金额为11,800万元，未完成本年度业绩承诺。真趣网络公司未完成本年度业绩承诺的原因系收入增长未达预期，对本期商誉减值测试公司更为谨慎地预计了真趣网络公司未来五年的盈利能力。

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,754,259.64	417,936.02	2,783,765.91		4,388,429.75
版权费用	206,148.86		86,084.08	53,398.14	66,666.64
合计	6,960,408.50	417,936.02	2,869,849.99	53,398.14	4,455,096.39

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,897,875.74	283,076.30	12,379,473.44	2,842,653.77
合计	1,897,875.74	283,076.30	12,379,473.44	2,842,653.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
业绩承诺补偿	17,254,079.63	4,313,519.91	17,254,079.63	4,313,519.91
政府补助	12,000,000.00	3,000,000.00	12,000,000.00	3,000,000.00
合计	29,254,079.63	7,313,519.91	29,254,079.63	7,313,519.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		283,076.30		2,842,653.77
递延所得税负债		7,313,519.91		7,313,519.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	123,687,232.64	32,079,559.53
坏账准备	30,980,531.56	6,604,742.87
存货跌价准备	31,022,555.92	8,962,670.46
可供出售金融资产减值准备	2,475,317.84	
固定资产减值准备	60,095.90	
无形资产减值准备	12,279,722.94	3,781,348.74
其他减值准备	6,506,052.17	
合计	207,011,508.97	51,428,321.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		6,800,871.66	
2019 年	1,370,083.15	1,370,083.15	
2020 年	4,865,062.68	4,865,062.68	
2021 年	12,438,464.26	12,438,464.26	
2022 年	6,605,077.78	6,605,077.78	
2023 年	98,408,544.77		
合计	123,687,232.64	32,079,559.53	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	241,000,000.00	
合计	241,000,000.00	

其他说明：

2018年2月，公司与华融天泽投资有限公司、望道控股有限公司等7方投资人合伙发起设立康元人寿保险股份有限公司（以下简称康元人寿），总股本为20亿元，其中，公司占4亿股，占康元人寿成立后20%的股权比例。截至2018年12月31日，康元人寿仍在筹建中，本期，公司支付前期筹备费用1,200.00万元。

2018年12月，公司与华盛达控股集团有限公司、上海维赁实业有限公司、杭州小康文化传媒有限公司和浙江原乡文旅集团股份有限公司（以下简称原乡文旅公司）签订投资合同书，约定公司将以18,000.00万

元的价格认购原乡文旅公司2470万元的新增注册资本。交易完成后，公司将持有原乡文旅公司19.81%的股权。截至2018年12月31日，该项交易尚未完成，公司已支付增资款1,150.00万元。

2018年11月，美盛文化公司与美盛控股签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以217,500,000.00元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司72.50%的股权。美盛文化公司于2018年支付全部交易对价。截至2018年，该项交易尚未经公司董事会和股东大会审议通过，交易尚未完成。

26、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	398,905,600.00	
信用借款	90,000,000.00	450,000,000.00
合计	488,905,600.00	450,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款的利率区间为年利率4.35%到5.568%

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		400,000.00
应付账款	138,619,274.22	134,768,933.27
合计	138,619,274.22	135,168,933.27

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		400,000.00
合计		400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	100,273,157.81	85,364,817.62
信息服务费	36,036,717.65	48,438,283.07
工程设备款	88,866.60	80,450.00
其他费用	2,220,532.16	802,964.28
加工费		82,418.30
合计	138,619,274.22	134,768,933.27

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,482,074.26	7,140,882.85
预收制作费	7,457,547.01	4,296,460.01

游戏充值款		9,788.66
合计	9,939,621.27	11,447,131.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,233,978.29	108,478,088.63	108,499,554.11	11,212,512.81
二、离职后福利-设定提存计划	76,527.22	6,264,291.92	6,183,523.20	157,295.94
三、辞退福利		32,455.50	32,455.50	
合计	11,310,505.51	114,774,836.05	114,715,532.81	11,369,808.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,124,930.47	98,542,376.04	98,588,273.47	11,079,033.04
2、职工福利费		2,264,178.29	2,264,178.29	
3、社会保险费	92,060.99	4,999,508.36	4,978,053.86	113,515.49
其中：医疗保险费	85,964.25	4,338,620.43	4,326,486.78	98,097.90
工伤保险费	1,354.88	202,055.25	200,198.84	3,211.29
生育保险费	4,741.86	458,832.68	451,368.24	12,206.30
4、住房公积金	14,984.00	2,566,015.62	2,563,381.22	17,618.40
5、工会经费和职工教育	2,002.83	106,010.32	105,667.27	2,345.88

经费				
合计	11,233,978.29	108,478,088.63	108,499,554.11	11,212,512.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	71,183.26	6,036,640.95	5,955,937.46	151,886.75
2、失业保险费	5,343.96	227,650.97	227,585.74	5,409.19
合计	76,527.22	6,264,291.92	6,183,523.20	157,295.94

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,527,418.25	11,289,057.19
消费税		10,676.88
企业所得税	15,365,610.25	31,128,228.44
个人所得税	179,785.41	330,372.14
城市维护建设税	463,487.29	688,876.86
房产税	480,489.56	509,365.87
土地使用税	154,442.40	449,945.90
教育费附加	234,743.36	314,436.92
地方教育附加	156,486.61	206,489.85
印花税	1,078.50	17,651.40
合计	21,563,541.63	44,945,101.45

其他说明：

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	652,858.89	894,390.41
其他应付款	31,632,430.36	225,092,623.70
合计	32,285,289.25	225,987,014.11

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	110,833.33	206,136.99
短期借款应付利息	542,025.56	688,253.42
合计	652,858.89	894,390.41

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	17,500,000.00	44,000,000.00
拆借款	9,169,163.10	15,786,020.91
押金保证金	629,872.96	606,627.00
应付暂收款	254,019.04	208,994.62
暂收股权转让款		159,400,000.00
应付费用	3,152,655.16	3,768,273.21
其他	926,720.10	1,322,707.96
合计	31,632,430.36	225,092,623.70

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收股权处置款		38,000,000.00
合计		38,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	70,000,000.00	120,000,000.00
合计	70,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款的年利率为5.7%。

长期借款合同约定，赵小强需保持对美盛控股集团有限公司及对本公司的控制地位，美盛控股需保持对本公司的控制地位，如有重大负面情况或影响美盛控股及赵小强上市公司控股地位的情形，银行有权采取措施保障银行贷款本息安全，包括但不限于提前宣布贷款到期。受本财务报表附注十二资产负债表日后事项（二）所述事项之影响，公司长期借款有可能需提前偿还。

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53	22,334,273.92	
合计	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53	22,334,273.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

动漫文化创意服务平台建设项目	2,577,712.75		105,571.80				2,472,140.95	与资产相关
动漫文化创意基地（一期）建设项目	1,649,999.75		66,666.72				1,583,333.03	与资产相关
动漫文化创意服务平台建设项目	1,718,475.17		70,381.20				1,648,093.97	与资产相关
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设	5,125,125.65		205,690.68				4,919,434.97	与资产相关
动漫服饰扩产项目	573,237.11		23,083.44				550,153.67	与资产相关
动漫文化产品创意设计中心建设项目	10,000,000.00		333,333.33				9,666,666.67	与资产相关
文化专项补助	1,000,000.00		33,333.33				966,666.67	与资产相关
《鞋子也疯狂》	216,705.90		216,705.90					与资产相关
《美盛星学院魔法礼服》	120,130.81		39,680.28				80,450.53	与资产相关
《光之契约》	245,192.31		57,692.18				187,500.13	与资产相关
《魔幻壁球》		200,000.00	4,166.67				195,833.33	与资产相关
《星学院 II 之月灵手环》		160,000.00	96,000.00				64,000.00	与资产相关
合计	23,226,579.45	360,000.00	1,252,305.53				22,334,273.92	与资产相关

其他说明：

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	909,572,725.00						909,572,725.00

其他说明：

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,991,140,466.93			1,991,140,466.93
其他资本公积	15,439,932.92	22,278,987.79		37,718,920.71
合计	2,006,580,399.85	22,278,987.79		2,028,859,387.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年1月，公司将持有的北京晨星闪亮影视文化有限公司5%的股权作价1,200.00万元转让给陈俊兵，该股权成本为500.00万元。2018年3月，陈俊兵将受让的股权转让给浙江名扬文化股份有限公司（以下简称名扬文化公司），转让价为1,200.00万元。公司控股股东美盛控股持有名扬文化公司21.43%的股权，公司将上述交易认定为权益性交易，将转让价格与该项资产公允价值之间的差额700.00万元计入资本公积。

2018年1月，公司将持有的广州创幻9.50%的股权以2,600万元的交易对价转让给杭州西略文化创意有限公司，该交易的最终交易对方实际为美盛控股。公司将上述交易认定为权益性交易，将转让价格与该项资产公允价值之间的差额21,709,139.14元计入资本公积。同时，因本次转让交易，公司将原确认的联营企业其他权益变动产生的资本公积-其他资本公积262,839.51元予以转出。

本期，因联营企业Jakks Pacific其他权益变动，导致资本公积-其他资本公积减少6,167,311.84元。

47、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,298,264.96	12,159,827.13	367,643.74		12,010,486.69	149,340.44	-11,655,422.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,490,514.07	-485,696.62			-485,696.62		-4,976,210.69
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,505.41	-1,344,701.05			-1,344,701.05		-1,340,195.64
外币财务报表折算差额	-18,812,256.30	13,990,224.80	367,643.74		13,840,884.36	149,340.44	-5,339,015.68
其他综合收益合计	-23,298,264.96	12,159,827.13	367,643.74		12,010,486.69	149,340.44	-11,655,422.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,026,557.90			64,026,557.90
合计	64,026,557.90			64,026,557.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整后期初未分配利润	527,969,718.81	477,664,376.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-229,516,119.48	190,785,271.54
减：提取法定盈余公积		14,150,384.12
应付普通股股利		126,329,545.25
期末未分配利润	298,453,599.33	527,969,718.81

调整期初未分配利润明细：

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

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	766,382,964.15	514,904,973.30	903,505,119.42	530,248,584.19
其他业务	11,422,692.43	9,591,958.54	8,702,843.62	5,180,973.06
合计	777,805,656.58	524,496,931.84	912,207,963.04	535,429,557.25

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,553,571.76	2,462,787.79
教育费附加	1,410,377.48	1,304,675.14
房产税	1,366,359.16	1,339,007.86
土地使用税	369,228.30	579,178.68
车船使用税	13,860.00	9,880.00
印花税	382,189.82	436,154.84
地方教育费附加	940,210.56	867,367.02
合计	7,035,797.08	6,999,051.33

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	4,888,212.79	7,736,569.77
职工薪酬	7,586,809.59	15,285,256.37
差旅费	1,395,130.83	2,050,505.57
检验费	307,033.48	1,450,854.41
电商费用	965,522.80	1,402,073.29
推广费	4,359,162.12	7,623,729.00
展览费	224,528.30	1,392,776.31
直营商场费用	2,818,146.44	2,961,583.84
其他	1,794,937.20	611,849.57
合计	24,339,483.55	40,515,198.13

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,884,827.87	45,677,865.14
办公费	15,158,412.91	17,068,594.66
固定资产折旧	5,630,622.54	4,621,561.46
差旅费	3,827,402.03	1,712,326.41
咨询费	8,040,332.28	8,675,038.24
业务招待费	1,870,486.28	1,471,939.88
无形资产摊销	3,812,765.15	3,260,033.74
其他	4,786,726.57	5,977,501.12
合计	88,011,575.63	88,464,860.65

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,068,814.11	11,014,487.02
研发材料费	3,020,986.65	5,481,496.88
固定资产折旧	3,127,430.10	2,112,042.60
水电物管费	110,677.70	664,291.08

检验检测费	4,925,756.87	4,283,578.50
无形资产摊销	13,817.33	38,776.50
其他	1,320,818.24	301,924.80
委外制作费用		5,943,396.07
合计	29,588,301.00	29,839,993.45

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,944,920.44	16,062,824.25
减：利息收入	4,600,551.94	3,466,886.24
汇总损益	-9,485,401.28	6,233,033.11
银行手续费	232,686.38	357,036.02
合计	19,091,653.60	19,186,007.14

其他说明：

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,460,962.57	6,286,297.70
二、存货跌价损失	24,897,228.82	2,397,736.36
三、可供出售金融资产减值损失	2,475,317.84	
五、长期股权投资减值损失	12,346,144.53	
七、固定资产减值损失	60,095.90	
十二、无形资产减值损失	8,498,374.20	71,926.07
十三、商誉减值损失	229,637,264.08	35,885,244.10
十四、其他	6,506,052.17	900,000.00
合计	309,881,440.11	45,541,204.23

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

与资产相关的政府补助	1,252,305.53	723,989.82
与收益相关的政府补助	8,505,764.10	12,550,550.91
个税手续费返还	27,595.41	
合 计	9,785,665.04	13,274,540.73

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-50,016,404.58	-65,499,589.50
处置长期股权投资产生的投资收益	10,872,544.89	47,614,523.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,428,601.64	7,548,576.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,937,659.57	416,669.91
理财收益	33,564,979.51	73,189,013.20
合计	787,381.03	63,269,193.44

其他说明：

[注]：本期，公司处置子公司Costume Craze产生处置收益5,898,239.26元，处置子公司日本爱华产生处置收益1,164,537.31元，处置子公司鱼骨头公司产生处置收益3,660,743.25元，处置联营企业广州漫联产生处置收益149,025.07元。

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—理财产品收益	-1,183,561.64	592,328.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—业绩承诺补偿	-5,655,202.61	-1,893,373.56
合计	-6,838,764.25	-1,301,044.80

其他说明：

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	49,467.13	

无形资产处置收益		1,886,792.43
合 计	49,467.13	1,886,792.43

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		431.52	
无需支付款项		797,860.08	
罚没收入		40,000.00	
其他		29,498.73	
合计		867,790.33	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	133.48	806.00	133.48
诉讼赔偿	47,600.00		47,600.00
罚款支出	23,704.85	86,735.64	23,704.85
非流动资产毁损报废损失	14,124.32	159,819.98	14,124.32
合计	85,562.65	247,361.62	85,562.65

其他说明：

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,641,729.24	42,737,977.29

递延所得税费用	2,559,577.47	-300,165.09
合计	17,201,306.71	42,437,812.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-220,941,339.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,141,200.99
子公司适用不同税率的影响	-12,702,934.56
调整以前期间所得税的影响	-1,273,400.60
非应税收入的影响	-269,400.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,860,379.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,989,066.82
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	24,357,608.85
研发加计扣除的影响	-3,147,088.24
转回前期确认的递延所得税资产的影响	2,506,409.82
所得税费用	17,201,306.71

其他说明

66、其他综合收益

详见附注财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	4,600,551.94	3,466,886.24
往来款	17,219,358.99	32,977,693.59
政府补助	8,164,530.34	14,055,550.91
收回票据保证金	400,000.00	55,459.93
合计	30,384,441.27	50,555,590.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	30,807,550.38	2,382,560.46
期间费用	54,495,025.09	60,585,740.49
支付票据保证金		400,000.00
其他	71,438.33	87,541.64
合计	85,374,013.80	63,455,842.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩承诺补偿款	2,245,040.00	7,548,576.17
理财产品到期赎回	8,285,670,000.00	11,620,199,000.00
暂收股权转让款		197,400,000.00
收回投资性款项	100,000,000.00	
收回资金拆借款项	239,000,000.00	
合计	8,626,915,040.00	11,825,147,576.17

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	6,381,860,000.00	11,543,080,000.00
支付投资性的往来款	531,169,389.50	
处置子公司转出的货币资金	12,864,675.24	
支付资金拆借款项	1,484,189,427.78	
合计	8,410,083,492.52	11,543,080,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行筹资费用		1,730,000.00
收购星梦工坊少数股东股权		880,000.00
合计		2,610,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-238,142,646.64	181,544,189.17
加：资产减值准备	309,881,440.11	45,541,204.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,536,141.99	17,935,031.12
无形资产摊销	6,836,006.00	6,436,110.77
长期待摊费用摊销	2,869,849.99	2,671,046.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-49,467.13	-1,886,792.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,124.32	159,388.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,838,764.25	1,301,044.80
财务费用（收益以“-”号填列）	23,459,519.16	22,295,857.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-787,381.03	-63,269,193.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,559,577.47	-300,165.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,539,189.03	-31,747,258.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,692,793.88	-19,239,705.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,212,620.85	40,028,968.37
其他	573,824.07	-747,918.46
经营活动产生的现金流量净额	136,570,390.50	200,721,806.97

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	355,846,621.86	320,983,890.44
减：现金的期初余额	320,983,890.44	525,179,556.69
现金及现金等价物净增加额	34,862,731.42	-204,195,666.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,000.00
其中：	--
鱼骨头公司	40,000.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	40,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,846,621.86	320,983,890.44
其中：库存现金	72,207.23	119,139.15
可随时用于支付的银行存款	354,525,738.89	317,688,589.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,248,675.74	3,176,162.12
三、期末现金及现金等价物余额	355,846,621.86	320,983,890.44

其他说明：

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	1,110,000,000.00	用于长期借款的质押
合计	1,110,000,000.00	--

其他说明：

2017年8月，公司向民生银行杭州西湖支行贷款120,000,000.00元，贷款期限为2017年8月21日至2020年2月16日。该笔贷款的担保除由美盛控股与赵小强个人作为保证人外，另以公司持有的真趣网络100%的股权作为质押。

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,868,409.18	6.8632	33,412,865.88
欧元	4,520,616.09	7.8473	35,474,630.64
港币	1,231,869.21	0.8762	1,079,363.80
应收账款	--	--	
其中：美元	5,936,924.15	6.8632	40,746,297.83
欧元	894,644.74	7.8473	7,020,545.67
其他应收款			
其中：美元	150,000.00	6.8632	1,029,480.00
欧元	6,441.47	7.8473	50,548.15
短期借款			
其中：美元	8,000,000.00	6.8632	54,905,600.00

应付票据及应付账款			
其中：美元	877,604.77	6.8632	6,023,177.06
欧元	137,939.40	7.8473	1,082,451.85
港币	1,876,372.76	0.8762	1,644,077.81
其他应付款			
其中：欧元	1,123.87	7.8473	8,819.35
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体说明

本公司全资子公司香港美盛以港币作为记账本位币。本公司下属公司荷兰公司以荷兰为主要经营地，以欧元为记账本位币。本公司全资子公司美国美盛以美国为主要经营地，以美元为记账本位币。

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
《魔幻壁球》	4,166.67	其他收益	4,166.67
《星学院 II 之月灵手环》	96,000.00	其他收益	96,000.00
技术创新项目补助	230,000.00	其他收益	230,000.00
新产品财政补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
文化服务出口奖励	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
商贸服务贸易奖励	78,100.00	其他收益	78,100.00

专利技术奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
外贸发展补贴	368,000.00	其他收益	368,000.00
境外投资奖励	570,000.00	其他收益	570,000.00
专利项目技术补助	146,300.00	其他收益	146,300.00
代扣代缴社保的奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
技能培训奖励	15,600.00	其他收益	15,600.00
土地使用税退税	58,840.00	其他收益	58,840.00
优秀原创动漫作品版权开发奖励	45,000.00	其他收益	45,000.00
文化创意企业补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
税费扶持	1,246,224.10	其他收益	1,246,224.10
软件补助	5,700.00	其他收益	5,700.00
税费返还补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
动漫文化创意服务平台建设项目	105,571.80	其他收益	105,571.80
动漫文化创意基地（一期）建设项目	66,666.72	其他收益	66,666.72
动漫文化创意服务平台建设项目	70,381.20	其他收益	70,381.20
动漫产业生产出口基地及走出去项目建设	205,690.68	其他收益	205,690.68
动漫服饰扩产项目	23,083.44	其他收益	23,083.44
动漫文化产品创意设计中心建设项目	333,333.33	其他收益	333,333.33
文化专项补助	33,333.33	其他收益	33,333.33
《鞋子也疯狂》	216,705.90	其他收益	216,705.90
《美盛星学院魔法礼服》	39,680.28	其他收益	39,680.28
《光之契约》	57,692.18	其他收益	57,692.18

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助金额为9,758,069.63元。

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
日本爱华		51.00%	现金转让	2018年05月30日	就股权转让事宜达成协议且办理财产交接手续	1,164,537.31						
鱼骨头公司		100.00%	现金转让	2018年11月30日	就股权转让事宜达成协议且办理财产交接手续	3,660,743.25						
Costume Craze		60.00%	协议转让	2018年02月28日	公司失去对子公司的控制且无法获取子公司财务报表	5,898,239.26						

其他说明:

2018年5月21日, 子公司香港美盛与徐迪旻、株式会社爱华签订投资项目和解协议, 协议约定香港美盛以1日元的价格向徐迪旻转让日本爱华51%的股权。2018年5月, 公司与徐迪旻及株式会社爱华已办理相应的财产交接手续, 故公司自2018年5月起不再将日本爱华纳入合并范围。

2018年11月, 公司与优加互娱公司签订股权转让协议, 约定公司将子公司鱼骨头公司100%的股权作价40,000元转让给对方。本次交易完成后, 公司失去对鱼骨头公司的控制, 自2018年12月开始不再将鱼骨头公司纳入公司合并范围。

2018年4月, 公司与Costume Craze公司原股东Makakama Holding co.、M Squad Family Limited Partnership、Kathryn E.Maloney Erfert、Matthew W.Maloney、Kathleen S.Maloney (以下简称原股东) 签订调解协议, 约定Costume Craze和原股东共向公司归还原借给Costume Craze作经营用款项30万美元, 公司无偿放弃持有的Costume Craze全部股权。因公司于2018年3月开始便无法收到Costume Craze的财务报表, 且无

法继续参与Costume Craze的日常经营活动，实际已失去对Costume Craze的控制，故公司自2018年3月开始不再将Costume Craze纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
美盛游戏	杭州	杭州	游戏	100.00%		非同一控制
下企业合并						
美盛电商	杭州	杭州	电子商务	100.00%		设立
美盛动漫	杭州	杭州	动漫	100.00%		设立
香港美盛	香港	香港	贸易	100.00%		设立
美盛二次元	杭州	杭州	电子商务	100.00%		设立
美盛爱彼	杭州	杭州	文化、贸易	100.00%		设立
美国美盛	美国	纽卡索尔	服装、投资	100.00%		设立
杭州业盛	杭州	杭州	服装	51.00%		非同一控制
下企业合并						
天津酷米	北京	天津	网站运营	40.10%		非同一控制
下企业合并						

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州业盛	49.00%	-7,279,402.92		18,454,000.15
天津酷米	59.90%	-1,196,632.50		3,255,953.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州业盛	85,637,806.03	1,612,931.23	87,250,737.26	49,589,512.45		49,589,512.45	110,583,260.91	3,963,626.37	114,546,887.28	62,029,738.15		62,029,738.15
天津酷米	5,764,330.39	203,494.04	5,967,824.43	532,176.15		532,176.15	10,810,752.85	155,295.38	10,966,048.23	3,532,682.92		3,532,682.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州业盛	34,854,670.69	-14,856,070.36	-14,856,070.36	101,627.28	86,925,732.63	-3,985,476.08	-3,985,476.08	12,393.32
天津酷米	1,074,771.72	-1,997,717.03	-1,997,717.03	-4,973,493.64	1,014,829.75	-3,314,007.26	-3,314,007.26	-232,072.35

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Jakks Pacific	美国	洛杉矶	动漫产品销售	17.96%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2017年3月，子公司香港美盛与Jakks Pacific签订投资协议，约定以每股5.275美元的价格现金认购Jakks Pacific增发的普通股股票3,660,891股。本次交易前，香港美盛已在二级市场上购入Jakks普通股股票1,578,647股。本次交易完成后，香港美盛共持有Jakks Pacific普通股股票5,239,538股，占Jakks Pacific发行后股份总数的19.50%。香港美盛向Jakks Pacific派遣董事一名，因此，香港美盛能够对Jakks Pacific董事会实施重大影响。受Jakks Pacific可转换债券转换及限制性股票行权影响，2018年2月，公司持有Jakks Pacific的股权变更为17.96%，该变动不改变公司对Jakks Pacific董事会的重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,716,781,437.60	1,847,015,779.80

非流动资产	636,204,913.60	572,918,656.00
资产合计	2,352,986,351.20	2,419,934,435.80
流动负债	989,000,846.40	887,069,923.60
非流动负债	1,009,508,088.00	915,297,667.60
负债合计	1,998,508,934.40	1,802,367,591.20
少数股东权益	6,301,494.20	6,683,837.00
归属于母公司股东权益	348,175,922.60	610,883,007.60
按持股比例计算的净资产份额	62,532,395.70	118,755,656.68
--商誉	5,493,029.62	5,493,029.62
--内部交易未实现利润	-1,954,171.77	-2,231,138.88
--其他	-13,210,057.66	-9,919,480.24
对联营企业权益投资的账面价值	52,861,195.89	112,098,067.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	52,861,195.89	80,455,044.62
营业收入	3,779,554,608.00	3,356,026,612.03
净利润	-277,345,821.60	-336,450,067.83
其他综合收益	-19,238,404.00	24,930,460.31
综合收益总额	-296,584,225.60	-311,519,607.52

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	88,969,328.64	101,978,404.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,222,655.94	1,048,166.47
--其他综合收益	-210,674.25	-70,909.13
--综合收益总额	-2,433,330.19	977,257.34

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的35.43%（2017年12月31日：31.46%）源于余额前五名客户，本公司应收账款不存在重大的信用集中风险。

截至2018年12月31日，公司应收美盛控股的款项余额为1,511,958,817.28元，占公司全部其他应收款项余额的99.22%。公司其他应收款存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	558,905,600.00	579,984,881.39	509,353,131.39	70,631,750.00	
应付票据及应付账款	138,619,274.22	138,619,274.22	138,619,274.22		
其他应付款	32,285,289.25	32,285,289.25	32,285,289.25		
小 计	729,810,163.47	750,889,444.86	680,257,694.86	70,631,750.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	570,000,000.00	594,390,604.17	466,562,604.17	127,828,000.00	
应付票据及应付帐款	135,168,933.27	135,168,933.27	135,168,933.27		
其他应付款	225,987,014.11	225,987,014.11	225,987,014.11		
其他流动负债	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00		
小 计	969,155,947.38	993,546,551.55	865,718,551.55	127,828,000.00	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率借款，不存在利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资	5,504,434.32			5,504,434.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目为本公司向汇丰银行购买的美元收益基金和亚洲债券基金以及向浙江合益智信投资管理有限责任公司购买的合益智信弘益一号1期私募证券投资基金。

采用的估值技术方法：期末，上述金融资产存在活跃市场报价，公司确认公允价值变动-1,344,701.05元。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美盛控股	浙江省绍兴市	实业投资	5,000.00 万元	37.76%	37.76%

本企业的母公司情况的说明

美盛控股主要从事实业投资、资产管理咨询、项目投资咨询、房地产开发等业务。美盛控股由赵小强持股80%，由其配偶石炜萍持股20%。此外，赵小强直接持有本公司股份187,587,162股。因此，本公司最终控制方是赵小强先生。截至2018年12月31日，公司已被质押的股份数量为622,916,451股，占公司全部股份数量的68.48%。其中，控股股东与实际控制人已质押的股份数量为521,381,410股，占其持有股份数量的

98.18%。

本企业最终控制方是赵小强。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Jakks Pacific	联营企业
Jakks Pacific Trading Ltd	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
名扬文化公司	控股股东参股的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Jakks Pacific Trading Ltd	销售动漫衍生品	1,817,668.04	2,429,716.43
Jakks Pacific	销售动漫衍生品	230,767,449.48	231,221,513.22
	动画片制作服务	1,144,519.83	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美盛控股、赵小强	70,000,000.00	2017年08月16日	2020年02月16日	否
美盛控股	50,000,000.00	2018年06月01日	2020年06月01日	否
美盛控股	50,000,000.00	2018年09月17日	2021年09月17日	否
赵小强、石炜萍、真趣网络	100,000,000.00	2018年10月18日	2020年10月18日	否
赵小强、石炜萍	198,905,600.00	2018年10月18日	2020年10月18日	否

关联担保情况说明

公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于控股股东及其实际控制人为上市公司提供担保暨关联交易

易的议案》，公司控股股东美盛控股及实际控制人赵小强先生拟为公司向民生银行贷款事项提供连带责任担保，担保金额拟不超过人民币 1.20 亿元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,193,200.00	3,173,400.00

(8) 其他关联交易

2018年4月26日，公司与美盛控股签订股权转让协议，约定公司以3.57亿元收购美盛控股持有的捷木投资50%的股权和其对捷木投资的债权。该协议业经公司于2018年5月18日召开的2017年度股东大会审议通过。协议约定，公司应于其股东大会审议通过之日起一个月内支付转让款，美盛控股应于收到转让款后一个月内完成捷木投资股权变更的工商变更登记手续。公司于2018年5月21日支付交易金额3.50亿元，并于2018年7月31日向捷木投资支付项目投资款16,769,389.50元。在公司支付交易款项后，美盛控股一直未能按照协议约定完成工商变更登记手续。

2018年12月20日，公司与美盛控股及其实际控制人赵小强签订补充协议，约定终止收购捷木投资的交易。同日，美盛控股归还交易金额1亿元。剩余款项266,769,389.50元已于2019年1月偿还。并按照银行同期贷款利率支付资金使用费。2018年12月31日，未归还款项266,769,389.50元构成控股股东非经营性资金占用。

截至2019年4月29日，美盛控股已归还上述款项。

2018年11月，美盛文化公司与美盛控股签订深圳市同道大叔文化传播有限公司（以下简称同道大叔公司）股权转让协议，约定美盛文化公司以217,500,000.00元的价格向美盛控股购买其持有的同道大叔公司72.50%的股权。美盛文化公司于2018年12月支付全部交易对价。截至2018年12月31日，该项交易尚未经公司董事会和股东大会审议通过。

关联方其他股权交易事项详见本财务报表附注五(一)29资本公积之说明。

(9) 关联方资金拆借

2018年，公司通过间接划转款项的方式向美盛控股转出资金共计1,484,189,427.78元，期间，美盛控股

共偿还239,000,000.00元。期末，公司应收美盛控股该项资金余额为1,245,189,427.78元。截至2019年4月29日，美盛文化公司已收到美盛控股归还的上述款项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	JAKKS Pacific	23,558,747.47	1,177,937.37	20,479,835.04	1,023,991.75
	JAKKS Pacific Trading Limited	518,959.08	25,947.95	515,425.06	25,771.25
小 计		24,077,706.55	1,203,885.32	20,995,260.10	1,049,763.00
其他应收款					
其他应收款	美盛控股	1,511,958,817.28			
小 计		1,511,958,817.28			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	美盛控股		44,000,000.00
小 计			44,000,000.00

7、关联方承诺

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(一) 2019年1月23日,公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于收购NEW TIME GROUP(HK) LIMITED公司100%股权的议案》。公司以57,750万元的价格向曾华伟、曾华雄、朱海锋和胡相林购买其持有的NEW TIME GROUP(HK) LIMITED公司100%股权。截至2019年4月29日,公司已支付全部交易对价,NEW TIME GROUP(HK) LIMITED公司已办理完成本次股权交易的相关登记手续。

(二) 2019年3月27日,美盛控股及其实际控制人赵小强与中合国信(杭州)实业发展有限公司(以下简称“中合国信”)、宁波锋尚融房投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“锋尚融房”)、西安明丰置业有限公司(以下简称“西安明丰”)及深圳前海欧米茄资产管理有限公司(以下简称“前海欧米茄”)四方于2019年3月27日分别签署了4份《股份转让框架协议》。美盛控股及其实际控制人拟以协议转让的方式将其持有的美盛文化364,750,000股股份转让给中国合信、锋尚融房、西安明丰和前海欧米茄。本次交易完成后,中合国信将持有本公司总股本的24.80%,成为本公司第一大股东及实际控制人。其他三家将分别持有本公司总股本的5.1%。该交易有待进一步实施。

(三) 2019年1月4日,公司与浙商银行股份有限公司杭州分行签订最高额保证合同,约定公司向美盛控股提供不超过15,950.00万元的担保,担保期限自2019年1月4日至2020年1月4日。上述事项业经公司第三届董事会第二十五次会议和2017年度股东大会审议通过。

(四) 根据公司2019年4月29日第三届董事会第三十三次会议决议,公司将自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	动漫服饰	非动漫服饰	动漫、游戏等	服务平台收入	分部间抵销	合计
主营业务收入	325,769,899.29	46,638,851.93	8,558,171.74	385,416,041.19		766,382,964.15
主营业务成本	222,149,877.64	39,277,259.68	15,783,637.75	237,694,198.23		514,904,973.30

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(二) 业绩承诺事项

1. 日本爱华业绩承诺补偿

2016年8月，公司向日本爱华增资10,176,123.47元，增资完成后公司持有日本爱华51%的股权。日本爱华原股东向本公司承诺，日本爱华2016年、2017年及2018年度按照中国企业会计准则编制经审计的净利润

分别不低于人民币100万元、300万元和500万元。三年合计实现的净利润若小于900万元人民币，日本爱华应对不足部分对公司进行现金补偿。

2017年度，公司确认日本爱华业绩承诺补偿5,655,202.61元，本期已收到赔偿款2,320,422.70元。因公司目前已无法与徐迪旻取得联系，预计未来收到剩余赔偿款的可能性较低，故本期终止确认剩余应收业绩补偿款。

2. 真趣网络业绩承诺补偿

经公司2017年3月1日三届九次董事会批准，本公司与美盛控股签订股权转让意向协议，约定以人民币11.11亿元购买其持有的真趣网络100%的股权。美盛控股承诺，真趣网络经审计的2017、2018和2019年度扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司的净利润分别不低于10,200.00万元、11,800.00万元和13,700.00万元。如果真趣网络的实际净利润低于承诺净利润，美盛控股应向本公司补足。本年度处于第二个业绩承诺期。2018年度真趣网络经审计的扣除非经常性损益（依法取得的财政补贴除外）后归属于母公司的净利润为11,530.60万元，美盛控股本年度需向本公司支付承诺补偿款269.40万元。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	66,963,327.61	80,353,576.52
合计	66,963,327.61	80,353,576.52

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,262,097.44	100.00%	13,298,769.83	16.57%	66,963,327.61	88,231,747.99	100.00%	7,878,171.47	8.93%	80,353,576.52
合计	80,262,097.44	100.00%	13,298,769.83	16.57%	66,963,327.61	88,231,747.99	100.00%	7,878,171.47	8.93%	80,353,576.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	37,202,712.67	1,860,135.63	5.00%
1 至 2 年	29,306,927.57	2,930,692.76	10.00%
2 至 3 年	8,313,414.38	4,156,707.19	50.00%
3 至 4 年	3,937,829.63	3,150,263.70	80.00%
4 至 5 年	1,501,213.19	1,200,970.55	80.00%
合计	80,262,097.44	13,298,769.83	16.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,030,310.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销应收账款	2,609,712.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为59,980,457.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为74.73%，相应计提的坏账准备合计数为8,145,474.15元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	64,824.65	9,699,030.68
其他应收款	1,384,799,409.18	1,493,126.63
合计	1,384,864,233.83	11,192,157.31

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品收益	64,824.65	9,699,030.68
合计	64,824.65	9,699,030.68

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,176,958,817.28	84.30%			1,176,958,817.28					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,124,704.87	15.70%	11,284,112.97	5.15%	207,840,591.90	2,722,690.55	100.00%	1,229,563.92	45.16%	1,493,126.63
合计	1,396,083,522.15	100.00%	11,284,112.97	0.81%	1,384,799,409.18	2,722,690.55	100.00%	1,229,563.92	45.16%	1,493,126.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
美盛控股	1,176,958,817.28			单项金额重大并预计能够收回，因此不计提坏账准备。
合计	1,176,958,817.28		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	218,631,220.33	10,931,561.02	5.00%
1 至 2 年	65,977.75	6,597.78	10.00%
3 年以上	407,763.10	326,210.48	80.00%
5 年以上	19,743.69	19,743.69	100.00%
合计	219,124,704.87	11,284,112.97	5.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,054,549.05 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,927,642.27	923,782.55
往来款	211,212,630.00	1,672,620.00
退税款	1,717,366.48	
占用款	1,176,958,817.28	
其他	267,066.12	126,288.00
合计	1,396,083,522.15	2,722,690.55

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
美盛控股	应收暂付款	1,176,958,817.28	1 年以内	84.30%	
曾华雄	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.36%	250,000.00
出口退税	退税款	1,717,366.48	1 年以内	0.12%	85,868.32
杭州市下城区际遇酒店	押金保证金	505,625.70	1 年以内	0.04%	25,281.29
杭州北部软件园	押金保证金	39,693.75	1-2 年	0.03%	3,969.38
		367,763.10	3-4 年		294,210.48
合计	--	1,184,589,266.31	--	86.90%	659,329.47

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,798,724,392.84	215,209,871.66	1,583,514,521.18	1,798,724,392.84	18,657,180.19	1,780,067,212.65
对联营、合营企业投资	68,926,393.09		68,926,393.09	69,709,211.75		69,709,211.75
合计	1,867,650,785.93	215,209,871.66	1,652,440,914.27	1,868,433,604.59	18,657,180.19	1,849,776,424.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美源饰品	9,860,000.00			9,860,000.00		
美盛游戏	63,668,000.00			63,668,000.00		
美盛动漫	30,000,000.00			30,000,000.00		
香港美盛	240,448,352.84			240,448,352.84		
星梦工坊	16,180,000.00			16,180,000.00		9,876,030.45

美盛电商	20,000,000.00			20,000,000.00		
美盛二次元	50,000,000.00			50,000,000.00		
美国美盛	115,568,040.00			115,568,040.00		
天津酷米	42,000,000.00			42,000,000.00	26,945,460.47	35,726,610.21
美盛爱彼	100,000,000.00			100,000,000.00		
真趣网络	1,111,000,000.00			1,111,000,000.00	169,607,231.00	169,607,231.00
合计	1,798,724,392.84			1,798,724,392.84	196,552,691.47	215,209,871.66

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
微媒互动	69,709,21 1.75			-782,818. 66						
北京微媒 互动科技 有限公司									68,926,39 3.09	
小计	69,709,21 1.75			-782,818. 66					68,926,39 3.09	
合计	69,709,21 1.75			-782,818. 66					68,926,39 3.09	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,803,012.45	196,198,875.02	355,587,613.21	204,117,378.02
其他业务	5,896,310.97	5,015,269.80	7,409,475.11	4,325,894.63
合计	275,699,323.42	201,214,144.82	362,997,088.32	208,443,272.65

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-782,818.66	1,249,072.01
处置长期股权投资产生的投资收益		20,029,694.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,183,561.64	7,548,576.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,739,888.68	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		540,062.69
理财收益	33,564,979.51	72,651,573.94
合计	36,705,611.17	102,018,979.76

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,907,887.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,758,069.63	
委托他人投资或管理资产的损益	33,564,979.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-472,503.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,438.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,475,317.84	
无需支付浮动投资款产生的收益		
减：所得税影响额	9,967,635.23	
少数股东权益影响额	153,128.96	
合计	41,090,913.44	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.76%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.97%	-0.30	-0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-229,516,119.48
非经常性损益	B	41,090,913.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-270,607,032.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,484,851,136.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他		
外币报表折算差异	13,840,884.36	13,840,884.36
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
权益法核算的长期股权投资其他权益变动	-6,167,311.84	-6,167,311.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	10

权益法核算长期股权投资其他综合收益变化	-485,696.62	-485,696.62
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
关联方交易形成的资本公积	28,446,299.63	28,446,299.63
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	11	11
可供出售金融资产公允价值变动	-1,344,701.05	-1,344,701.05
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
处置日本公司转出的其他综合收益	-35,149.97	-35,149.97
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	7	7
处置Costume Craze转出的其他综合收益	402,793.71	402,793.71
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	10
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,396,719,511.06
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-6.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-7.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-229,516,119.48
非经常性损益	B	41,090,913.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-270,607,032.92
期初股份总数	D	909,572,725
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	909,572,725
基本每股收益	$M = A/L$	-0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.30

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2018年度报告及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 五、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。