证券代码:600892 证券简称:大晟文化 公告编号:2019-029

大晟时代文化投资股份有限公司 2018年年度股东大会决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:
●本次会议是否有否决议案:无
一、会议召开和出席情况
(一)股东大会召开的时间:2019年5月16日
(二)股东大会召开的地点:深圳市罗湖区笋岗街道蔡屋园6号物资控股置地大厦21层公司会议室
(三)出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况:

1、出席会议的股东和代理人人数	9
2、出席会议的股东所持有表决权的股份总数(股)	289,841,812
3、出席会议的股东所持有表决权股份数占公司有表决权股份总数的比例(%)	51.8070%

(四)表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定,大会主持情况等。
本次股东大会由公司董事会召集,现场会议由董事长黄平女士主持。会议采用现场投票和网络投票相结合的表决方式。会议的通知及召开符合《公司法》、《公司章程》以及有关法律法规的规定。
(五)公司董事、监事和董事会秘书的出席情况
1、公司在任董事9人,出席6人,董事长周鑕科先生、独立董事陈建根先生、董事徐立坚先生因公出差未能出席;
2、公司在任监事3人,出席3人;
3、公司董事会秘书方吉桢先生,财务总监王蓉祥先生列席了本次会议。
二、议案审议情况
(一)非累积投票议案
1、议案名称:《公司2018年年度报告全文及摘要》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

2、议案名称:《公司2018年度董事会工作报告》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

3、议案名称:《公司2018年度监事会工作报告》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

4、议案名称:《公司2018年度财务决算报告》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

5、议案名称:《公司2018年度利润分配预案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

6、议案名称:《公司2018年度内部控制自我评价报告》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

7、议案名称:《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

8、议案名称:《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

9、议案名称:《关于公司2018年度日常关联交易执行情况及2019年度日常关联交易预计的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

10、议案名称:《关于计提资产减值准备的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

11、议案名称:《关于变更公司名称、注册地址及修订《公司章程》的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

12、议案名称:《关于2019年度申请银行综合授信的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

13、议案名称:《关于续聘会计师事务所的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

14、议案名称:《关于与康曦影业原股东签署业绩补偿协议的议案》
审议结果:通过
表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	289,828,512	99.9954	13,300	0.0046	0	0.0000

(二)涉及重大事项,5%以下股东的表决情况

议案序号	议案名称	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
5	《公司2018年度利润分配预案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
6	《公司2018年度内部控制自我评价报告》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
7	《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
8	《关于公司部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
9	《关于公司2018年度日常关联交易执行情况及2019年度日常关联交易预计的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
10	《关于计提资产减值准备的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
11	《关于变更公司名称、注册地址及修订《公司章程》的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
12	《关于2019年度申请银行综合授信的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
13	《关于续聘会计师事务所的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000
14	《关于与康曦影业原股东签署业绩补偿协议的议案》	15,752,640	99.9156	13,300	0.0844	0	0.0000

(三)关于议案表决的有关情况说明
会议审议了公司独立董事2018年度述职报告。
议案11为特别决议议案,已获得有效表决权股份总数的2/3以上通过。
三、律师见证情况
1、本次股东大会鉴证的律师事务所:北京大成(深圳)律师事务所
律师:徐坤池、杨易璐
2、
律师鉴证结论意见:
经上所述,本所律师认为,贵公司2018年年度股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格、召集人资格以及会议表决程序、表决结果等事项,均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、行政法规和其他规范性文件及《公司章程》的有关规定,均为合法有效。
四、备查文件目录
1、经与会董事和记录人签字确认并加盖董事会印章的大晟时代文化投资股份有限公司2018年年度股东大会决议;
2、经北京大成(深圳)律师事务所鉴证的律师事务所签字并加盖公章的法律意见书。

大晟时代文化投资股份有限公司
2019年5月17日

证券简称:大晟文化 证券代码:600892 公告编号:临2019-030

大晟时代文化投资股份有限公司 关于使用闲置募集资金进行现金管理到期赎回的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年4月26日召开了第十届董事会第十三次会议,并于2018年5月17日召开了2017年年度股东大会,审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司对最高额度不超过2亿元的闲置募集资金进行现金管理,用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品,在上述额度内,资金可滚动使用,授权公司经营管理层具体实施上述现金管理事宜,授权期限自股东大会审议通过之日起至公司2018年度股东大会召开之日止。公司独立董事、监事会及保荐机构已对此发表了同意的意见。
一、使用闲置募集资金进行现金管理额度的情况
公司于2018年6月与中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行(以下简称“中国建设银行”)签署了相关协议,使用闲置募集资金880万元购买“乾元-周周利”开放式资产组合型保本人民币理财产品。具体情况详见公司登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的实施公告》(公告编号:临2018-029)。
该理财产品于2019年5月15日赎回,获得理财收益人民币26771万元,本金及收益均已全部到账。
二、截至本公告日,公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为人民币0万元。
特此公告。

大晟时代文化投资股份有限公司董事会
2019年5月17日

证券简称:大晟文化 证券代码:600892 公告编号:临2019-031

大晟时代文化投资股份有限公司关于 上海证券交易所对公司2018年年度报告的事后审核问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

大晟时代文化投资股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月30日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对大晟时代文化投资股份有限公司2018年年度报告的事后审核问询函》(上证公函【2019】0618号,以下简称《问询函》),公司董事会对《问询函》高度重视,积极组织相关各方对《问询函》中涉及的问题进行逐项落实,现就《问询函》相关问题回复如下:
一、关于公司的经营情况
2018年,公司实现营业收入2.00亿元,同比减少36.12%,实现归属于母公司净利润-11.29亿元,同比减少476.12%,实现扣非后归属于母公司净利润-12.84亿元,同比减少1,942.37%,公司收入大幅下滑并出现巨亏。请结合公司各业务板块的经营情况补充披露下列事项。
1.关于收入和净利润。年报显示,公司报告期内实现营业收入2.00亿元,同比下降36.12%,实现归属净利润-11.29亿元,同比下降476.12%。2018年1-4季度分别实现收入5,122.24万元、4,933.58万元、3,907.46万元和6,069.04万元,实现归母净利润分别为696.83万元、1,490.76万元、-72.08万元、-113,682.67万元。公司营业收入、净利润呈现大幅下滑状态,且各季度间净利润波动较大,与营业收入匹配度较低。请公司补充披露:(1)营业收入、净利润大幅下滑的具体原因;(2)结合公司业务模式,说明公司分季度财务数据大幅波动和不匹配的原因及合理性。
【回复如下】
(1)营业收入、净利润大幅下滑的具体原因;
公司报告期内实现营业收入2.00亿元,相比上年同期3.14亿元,同比下降36.12%的主要原因系受游戏版号暂停审批、影视行业的监管变化影响,导致营业收入下滑,游戏业务受游戏版号暂停审批影响较大,原有游戏受生命周期因素影响收入有所下降,而新游戏又受版号因素影响收入未达预期,因此游戏收入整体出现下滑。影视收入受行业监管变化影响,导致影视剧发行不如期,
公司报告期内归母净利润-11.29亿元,相比上年同期3亿元,同比下降476.12%,主要系受游戏版号暂停审批、影视行业的监管变化影响收入下滑,公司计提商誉、长期股权投资等资产减值损失较大所致。
(2)结合公司业务模式,说明公司分季度财务数据大幅波动和不匹配的原因及合理性。
1)报告期内归母净利润表现日分季度数据如下:

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	5,122.24	4,933.59	3,907.46	6,069.04
营业成本	437.37	385.77	360.84	2,320.88
营业税金及附加	47.23	68.43	45.19	48.63
销售费用	124.17	157.33	114.53	89.90
管理费用及研发费用	3,169.32	3,255.91	3,135.02	5,642.34
财务费用	339.74	294.53	345.87	735.01
资产减值损失	0.74	72.17	-5.96	122,516.20
公允价值变动收益				10,379.70
投资收益	-0.03	-415.80	-204.64	-3,632.59
资产处置收益				0.38
其他收益				-15.74
营业利润	969.62	316.61	-171.63	-118,552.18
营业外收入	0.77	0.05	175.65	9,224.65
营业外支出	7.49	4.15	2.66	493.19
利润总额	962.90	312.52	1.36	-109,820.71
所得税费用	232.21	183.92	199.11	3,620.00
净利润	730.69	128.60	-197.75	-113,440.71
少数股东损益	33.86	-21.15	-125.67	211.96
归属于母公司所有者的净利润	696.83	149.75	-72.08	-113,652.67

报告期内公司利润表项目数据的三季度相对平稳,公司第四季度相比三季度,营业收入、成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失、公允价值变动收益、投资收益、营业外支出、利润总额、所得税费用、净利润、少数股东损益、归属于母公司所有者的净利润均出现较大幅度的波动,其中,第四季度实现了较大规模的亏损,其中:
①营业收入第四季度较第三季度增加2,161.87万元,主要系报期新推游戏数量多,单价高收入较为集中,第四季度实现了较高规模的收入;
②营业成本第四季度较第三季度增加1,960.05万元,主要系第四季度相关版权转让实现收入结转相应影视剧版权成本增加所致;
③管理费用及研发费用第四季度较第三季度增加2,507.31万元,主要系子公司南乐网络本期对核心员工进行裁员、公司计提年终奖金及子公司中联传动确认剧目损失增加等所致;
④资产减值损失第四季度较第三季度增加122,522.16万元,主要系第四季度计提商誉、长期股权投资等资产减值损失增加所致;
⑤公允价值变动收益第四季度较第三季度增加10,379.70万元,主要系第四季度确认了康曦影业股东业绩对赌损益金额增加所致;
⑥投资收益第四季度较第三季度减少3,427.56万元,主要系第四季度对康曦影业投资损失增加所致;
⑦营业外收入第四季度较第三季度增加9,049.07万元,主要系第四季度确认了中联传动原股东业绩对赌损益金额增加所致;
⑧所得税费用第四季度较第三季度增加3,420.89万元,主要系第四季度确认了康曦影业及中联传动原股东业绩对赌损益金额所得税费用增加所致;
2)公司分季度财务数据不匹配主要系公司第四季度计提了商誉、长期股权投资等资产减值损失;第四季度确认了对中联传动及康曦影业原股东的业绩补偿金额及相应所得税费用影响。
会计师核查意见:
针对上述事项,年审会计师执行了包括但不限于以下的主要审计程序:执行ITII计验证与收入相关的IT控制是否有效运行;获取游戏收入底水,在统计账单被对账上确认收入是否准确;获取影视收入相关合同、授权书、收款凭证验证影视剧收入的真实发生;获取资产评估报告、资产减值损失相关内部审批说明资料、复核计算商誉、长期股权投资等减值损失的合理性、充分性及准确性;根据业绩对赌子公司、康曦企业当期利润完成情况及业绩对赌条款,复核计算本期应确认的业绩补偿金额,取得对赌业绩公司管理层出具的签字确认函;对财务报表各个项目前后期数据比较,分月数据比较,对异常数据与管理层进行解释讨论,验证财务数据变动的合理性。
基于上述所实施的审计程序,公司管理收入、净利润报告期内数据较上年大幅下滑的具体原因为受游戏版号暂停审批、影视行业的监管变化影响收入下滑并计提商誉、长期股权投资减值损失所致;公司分季度财务数据大幅波动和不匹配的原因为公司第四季度计提了商誉、长期股权投资等资产减值损失;第四季度确认了对中联传动及康曦影业原股东的业绩补偿金额及相应所得税费用影响。
2.关于分版块收入和毛利率。年报显示,公司报告期内影视业务营业收入6.16亿元,同比下降93.60%,毛利率-18.46%,同比下降50.12个百分点,网络游戏业务营业收入1.69亿元,同比下降16.40%,毛利率93.36%,同比下降0.42个百分点,公司影视业务收入、毛利率大幅下降,网络游戏业务收入、毛利率小幅下降,请公司补充披露:(1)结合行业和公司对应产品情况,分析说明业务板块营业收入及其变动情况的合理性;(2)结合公司业务板块的具体业务、成本结构、盈利模式,分析说明业务板块毛利率水平及其变动情况的合理性。
【回复如下】
(1)结合行业和公司对应产品情况,分析说明业务板块营业收入及其变动情况的合理性;
1)游戏收入受游戏版号暂停审批影响,原有游戏受生命周期因素影响有所下降,而新游戏受版号因素影响收入未达预期,导致游戏收下降。2018年游戏行业发展状况及经营环境变化:
2018年3月,即国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》,将将暂停游戏版号审批工作。2018年4月,原文化部在版号审批暂停数月后也关闭了国产网游备案通道。2018年8月,进口游戏也停止了新的备案又可复审。“版号停放”也成为2018年游戏行业的最大压力之一。
2018年8月,教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》,称将“实施网络游戏总量调控,控制新增网络游戏服务运营数量”。
2018年罕见10次版号调整变化,也给游戏行业带来明显的限制和负面影响。
2018年12月,国产网络游戏版号恢复发放,但是版号发放的速度较慢,待审批的存量游戏消化需要较长时间。2018年游戏行业以上各种限制政策及宣内的政策变更,特别是版号停放,对公司游戏业务的发展产生了不利影响,影响了公司游戏业务的发展。
2)影视收入受行业监管变化影响,导致影视剧发行不如预期,导致影视收入下降。2018年影视行业政策及经营环境变化:
2018年10月,国家税务总局下发通知,需著开就规范影视行业税收秩序工作。国家税务总局通知到确,从2018年10月10日起,各地税务机关通知本地区影视制作公司、经纪公司、演艺公司、明星工作室等影视行业企业和高收入影视从业人员,根据税收征管法及其实施细则相关规定,对2016年以来的申报纳税情况进行自查自纠。对在2018年12月底前认真自查自纠、主动补缴税款的,免予行政处罚,不予罚款。
2018年11月,国家广电总局发布《关于进一步加强广播电视和网络视听文艺节目管理的通知》,并针对广播电视和网络视听文艺节目建国有序发展,提出了全新要求。
2018年,国家为规范影视行业经营,加强了对影视行业的监管,加强税收监管,规范明星片酬过高问题,抵制不合理片酬,对版权的保护力度也不断提升。
(2)结合公司各业务板块的具体业务、成本结构、盈利模式,分析说明各业务板块毛利率水平及其变动情况的合理性。
公司报告期内影视成本主要为实现剧集的影视剧目制作成本、投资剧目制作成本、投资剧目发行成本、人工成本等变动成本,公司报告期内网络游戏业务毛利率93.36%,同比下降0.42个百分点,相对稳定。
会计师核查意见:
针对上述事项,年审会计师执行了包括但不限于以下的主要审计程序:查询行业监管部门相关政策发布情况、参阅相关行业报告与公司营业收入变动情况对比分析;检查相关影视剧目发行许可证时间;复核计算影视剧目成本结转金额与账上结转成本数比较;对比收入成本前后期间变动,分析变动原因合理性;
基于上述所实施的审计程序,公司游戏业务板块原有游戏受生命周期因素影响下降幅度较大,而新游戏受版号因素影响,分成流水下降,导致游戏收入下降;影视收入受行业监管变化影响,导致影视剧发行不如预期,导致影视收入下降;公司报告期内影视成本主要为实现剧集的影视剧目制作成本,报告期内影视毛利率-18.46%,同比下降50.12个百分点主要系报告期内按照合计改策结转取得发行许可证超过24个月的《毕业季》的账面剩余成本407.42万元,报告期内无对应剧集收入;根据报告期末最新的剧集预计情况结转已售《披岸花》剧当期摊销的营业成本482.90万元,报告期内无对应销售收入所致。
公司报告期内网络游戏成本主要为游戏渠道分成成本、人工成本等变动成本,公司报告期内网络游戏业务毛利率93.36%,同比下降0.42个百分点,相对稳定。
会计师核查意见:
针对上述事项,年审会计师执行了包括但不限于以下的主要审计程序:查询行业监管部门相关政策发布情况、参阅相关行业报告与公司营业收入变动情况对比分析;检查相关影视剧目发行许可证时间;复核计算影视剧目成本结转金额与账上结转成本数比较;对比收入成本前后期间变动,分析变动原因合理性;
基于上述所实施的审计程序,公司游戏业务板块原有游戏受生命周期因素影响下降幅度较大,而新游戏受版号因素影响,分成流水下降,导致游戏收入下降;影视收入受行业监管变化影响,导致影视剧发行不如预期,导致影视收入下降;公司报告期内影视成本主要为实现剧集的影视剧目制作成本,报告期内影视毛利率-18.46%,同比下降50.12个百分点主要系报告期内按照合计改策结转取得发行许可证超过24个月的《毕业季》的账面剩余成本407.42万元,报告期内无对应剧集收入;根据报告期末最新的剧集预计情况结转已售《披岸花》剧当期摊销的营业成本482.90万元,报告期内无对应销售收入所致。
3.关于客户和供应商。年报显示,公司2018年度前五名客户的销售额为9,007.07万元,占主营业务收入的44.96%,前五名供应商的采购额为2,584.06万元,占主营业务成本的73.73%,占比均较高。请公司补充披露:(1)分影视和网络游戏两大板块列示前五大客户或供应商的名称、销售或采购金额、提供或采购的产品或服务、上年同期金额及同比变化情况、持续合作期限;(2)结合公司商业模式,说明公司对于大客户或大供应商是否存在重大依赖,如有,请进行风险提示。
【回复如下】
(1)分影视和网络游戏两大板块列示前五大客户或供应商的名称、销售或采购金额、提供或采购的产品或服务、上年同期金额及同比变化情况、持续合作期限;
1)影视板块前五大客户明细情况

单位:万元

项目	提供商品	2018年度	2017年度	增减变动	变动比率	开始合作年度
深圳市腾讯计算机系统有限公司	版权、剧本转让费	1,566.98	-162.26	1,729.25	不适用	2016年度
喀什博思影业有限公司	项目投资收益	413.15		413.15	不适用	2017年度
海南洞察影视有限公司	版权转让	92.45		92.45	不适用	2018年度
深圳市罗湖区投资推广局	商务展会	28.93		28.93	不适用	2018年度
海宁百福县臻影视文化有限公司	影视剧销售	9.34		9.34	不适用	2018年度
合计		2,110.85	-162.26			

注:公司对深圳市腾讯计算机系统有限公司在2017年度内确认收入-162.26万元,系对2016年实现收入的(《孤胆的夏天》)发行费收入的调整。
2)游戏板块前五大客户明细情况

单位:万元

项目	提供商品	2018年度	2017年度	增减变动	变动比率	开始合作年度
天津纷至互娱科技有限公司	游戏运营	2,446.92	3,259.50	-812.58	-24.93%	2016年
Apple Inc.	游戏运营	1,899.49	3,537.03	-1,637.54	-46.30%	2017年
趣游时代(北京)科技有限公司	游戏运营	1,836.32	2,679.03	-842.71	-31.46%	2017年
深圳市爱贝信息技术有限公司	游戏运营	1,680.57	1,755.55	-74.98	-4.27%	2015年
珠海欢聚互娱科技有限公司	游戏运营	1,143.78	4,579.64	-3,435.86	-75.02%	2016年
合计		9,007.07	15,810.75			

3)影视板块前五大供应商明细情况

单位:万元

项目	采购商品	2018年度	2017年度	增减变动	变动比率	开始合作年度
霍尔果斯康曦影业有限公司	联合投资	1,622.64	14,045.35	-12,422.70	-88.45%	2016年
北京粉红佳人文化发展有限公司	承制费用	705.03		705.03	不适用	2017年
云计划影业(北京)有限公司	剧本创作	67.96		67.96	不适用	2018年
上海嘉逸文化发展中心	版权授权	53.40		53.40	不适用	2018年
永康言艺堂影视文化工作室	剧本创作	23.30	20.00	3.30	16.50%	2017年
合计		2,472.33	14,065.35			

4)游戏板块前五大供应商明细情况

单位:万元

项目	采购商品	2018年度	2017年度	增减变动	变动比率	开始合作年度
腾讯云计算(北京)有限责任公司	云服务费	176.96	183.99	-7.04	-3.82%	2016年
霍尔果斯云畅科技有限公司	分成成本	187.82	544.78	-356.97	-65.52%	2017年
天津云畅科技有限公司	分成成本	145.60		145.60	不适用	2018年
网宿科技股份有限公司	cdn服务费	52.72	58.69	-5.97	-10.17%	2015年
上海帝联信息科技股份有限公司	cdn服务费	49.74	54.41	-4.67	-8.58%	2016年
合计		612.83	841.87			

(2)结合公司商业模式,说明公司对于大客户或大供应商是否存在重大依赖,如有,请进行风险提示。
公司影视剧版权业务主要以国内市场影视剧版权销售为主,公司影视行业供应商板块具体剧目特点进行选择,不存在供应商依赖情况。公司影视行业客户主要是电视台、网络播放平台,公司近三年客户分布相对分散,不存在客户依赖情况。公司游戏行业供应商及客户相对分散,不存在供应商或客户依赖情况。
会计师核查意见:
针对上述事项,年审会计师执行了包括但不限于以下的主要审计程序:获取客户销售明细表、供应商采购明细表,与报表数、账面数核对是否相符;对于交易对方余额较大的作为样本实施了函证程序;通过检查交易对方余额较大的已签订交易合同及合同条款,收款及付款检查,以核实其款项性质的划分;检查预付款项是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。
基于上述所实施的审计程序,公司影视剧投资主要根据相关剧目市场前景情况做投资决定,公司影视行业供应商板块具体剧目特点进行选择,不存在供应商依赖情况。公司影视行业客户主要是电视台、网络播放平台,公司近三年客户分布相对分散,不存在客户依赖情况。公司游戏行业供应商及客户相对分散,不存在供应商或客户依赖情况。
4.关于管理费用。年报显示,公司报告期内管理费用金额为7,682.69万元,同比增长62.82%,而同期营业收入下降36.12%。管理费用同期显示,“职工薪酬”金额为3,874.41万元,同比增长140.88%,是管理费用大幅增长的主要项目。请公司补充披露:(1)公司营业收入大幅下降的背景下,管理费用大幅上涨的具体原因及合理性;(2)结合近三年员工数量变化情况,说明职工薪酬大幅上涨的原因及合理性。
【回复如下】
(1)公司营业收入大幅下降的背景下,管理费用大幅上涨的具体原因及合理性;
公司报告期内及上年同期管理费用明细如下:

单位:万元

项目	2018年度	2017年度	增减变动	变动比率
职工薪酬	3,874.41	1,608.44	2,265.97	140.88%
中介费	548.39	642.01	-93.63	-14.58%
租赁费	544.72	413.95	130.77	31.59%
差旅费	235.20	176.39	58.81	33.34%
无形资产摊销	915.97	735.14	180.83	24.60%
长期待摊费用摊销	206.12	27.17	178.95	658.58%
折旧	33.30	53.35	-20.05	-37.58%
办公费	77.01	93.29	-16.29	-17.46%
业务招待费	156.85	42.61	114.23	268.07%
财产保险费	9.07	6.42	2.65	41.33%
其他	1,081.64	403.50	678.14	168.06%
合计	7,682.69	4,202.28	3,480.41	82.82%

公司报告期内管理费用金额为7,682.69万元,同比增长82.82%,主要系公司合并报表范围增加祺曦互娱(祺曦互娱于2017年8月纳入合并报表范围),子公司海乐网络本期提高员工薪酬及对核心员工进行裁员,公司新增管理人员导致薪酬成本上升;子公司中联传动园区损失增加,导致其他管理费用金额增长。
(2)结合近三年员工数量变化情况,说明职工薪酬大幅上涨的原因及合理性。
公司近三年员工数量明细如下:

单位:人

项目	2016年	2017年	2018年
销售人员	15	32	44
技术人员	151	304	313
财务人员	12	19	24
行政人员	15	57	45
管理人员	11	9	14
合计	204	421	440

注:人员数量口径为期末在职人数。
公司报告期内管理费用“职工薪酬”金额为3,874.41万元,同比增长140.88%,主要原因系公司合并报表范围增加祺曦互娱(祺曦互娱于2017年8月纳入合并报表范围),子公司海乐网络本期提高员工薪酬及对核心员工进行裁员;公司新增管理人员导致薪酬成本上升;子公司中联传动园区损失增加,导致其他管理费用金额增长。公司报告期内管理费用“职工薪酬”金额为3,874.41万元,同比增长140.88%,主要原因系公司合并报表范围增加祺曦互娱(祺曦互娱于2017年8月纳入合并报表范围),子公司海乐网络本期提高员工薪酬及对核心员工进行裁员;公司新增管理人员导致薪酬成本上升;子公司中联传动园区损失增加,导致其他管理费用金额增长。公司报告期内管理费用“职工薪酬”金额为3,874.41万元,同比增长140.88%,主要原因系公司合并报表范围增加祺曦互娱(祺曦互娱于2017年8月纳入合并报表范围),子公司海乐网络本期提高员工薪酬及对核心员工进行裁员,公司新增管理人员导致薪酬成本上升;子公司中联传动园区损失增加,导致其他管理费用金额增长。公司报告期内管理费用“职工薪酬”金额为3,874.41万元,同比增长140.88%,主要原因系公司合并报表范围增加祺曦互娱(祺曦互娱于2017年8月纳入合并报表范围),子公司海乐网络本期提高员工薪酬及对核心员工进行裁员;公司新增管理人员导致薪酬成本上升;子公司中联传动园区损失增加,导致其他管理费用金额增长。公司报告期内管理费用“职工薪酬”金额为3,874.41万元,同比增长140.88%,主要原因系公司合并报表范围增加祺曦互娱(祺曦互娱于2017年8月纳入合并报表范围),子公司海乐网络本期提高员工薪酬及对核心员工进行裁员;公司新增管理人员导致薪酬成本上升;子公司中联传动园区损失增加,导致其他管理费用金额增长。
二、关于公司资产情况
报告期内公司影视板块应收账款、存货科目金额较大。请结合公司资产的有关情况补充披露下列事项。
5.关于应收账款。年报显示,公司2018年末应收账款账面余额为1.50亿元,坏账准备计提金额为0.31亿元。公司将其中八成以上划分为按信用风险特征组合计提坏账准备。公司对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款划分为两组,其中剧集贸易业务产生的应收账款按组合1中规定的比例计提坏账准备,影视和网络游戏业务产生的应收账款按组合2中规定的比例计提坏账准备。请公司补充披露:(1)应收账款近五名的具体对象及其关联关系,对应的应收账款和计提坏账准备的金额;(2)结合剧铁贸易业务,影视和网络游戏业务应收账款账龄分布情况、坏账的核销和回收等情况,说明公司坏账计提标准的合理性和审慎性。
【回复如下】
(1)应收账款前五名的具体对象及其关联关系,对应的应收账款和计提坏账准备的金额;

单位:万元

项目	关联关系	账面金额	坏账金额
康曦影业	合营企业	5,681.18	222.70
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	非关联方	1,444.80	1,444.80
四川熊猫梦工场传媒有限公司	非关联方	857.45	428.73
广州漫灵软件有限公司	非关联方	937.80	9.38
石家庄市山和水投资有限公司	非关联方	908.12	107.56
合计		9,829.35	2,213.17

(2)结合剧铁贸易业务,影视和网络游戏业务应收账款账龄分布情况、坏账的核销和回收等情况,说明公司坏账计提标准的合理性和审慎性。
1)应收账款分类按离

单位:万元

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,943.36	12.96	1,943.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,007.91	86.72	1,133.88	8.72	11,874.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48.54	0.32	48.54	100.00	
合计	14,999.82	100.00	3,125.79	20.84	11,874.03

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位:万元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南海视旅游卫