



浩林文化

NEEQ : 835738

上海浩林文化传播股份有限公司

Shanghai Howling Culture Communication Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

由公司董事长蔡骏先生创作的电视剧《了不起的同龄人》剧本于 2018 年 4 月获得“上海市文化发展基金会‘青年编剧选题孵化’”项目资助，并于 2019 年 3 月参加“东方卫视 2019 年影视剧中心电视剧创投推介会‘重大题材’”项目申报。



由公司董事长蔡骏先生创作的长篇作品《镇墓兽 III·地下城》和《镇墓兽 IV·鲛人泪》先后于 2019 年 4 月和 2019 年 7 月由“四川文艺出版社”出版。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浩林文化	指	上海浩林文化传播股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海浩林文化传播股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	上海浩林文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	上海浩林文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	上海浩林文化传播股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司会计师、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
大赛、文学大赛、悬疑大赛	指	世界华语悬疑文学大赛
喜天浩林、喜天浩林影业	指	霍尔果斯喜天浩林影业有限公司
昊灵影视	指	上海昊灵影视文化有限公司
IP	指	英文“Intellectual Property”的缩写,即“知识财产”,是指文学、音乐、其他艺术作品、发明创造,以及一切倾注了作者心智的语句、短语、符号和设计等被法律赋予独享权利的“知识财产”。

声明与提示

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

公司负责人蔡骏、主管会计工作负责人张琳及会计机构负责人（会计主管人员）曹君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海浩林文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Howling Culture Communication Co.,Ltd.
证券简称	浩林文化
证券代码	835738
法定代表人	蔡骏
办公地址	上海市普陀区兰溪路 900 弄天汇广场 4 号楼 1201 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	傅复强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13501849652
传真	021-62775900
电子邮箱	fufuqiang@xuanyishijie.com
公司网址	www.xuanyicj.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区兰溪路 900 弄天汇广场 4 号楼 1201 室（邮政编码：200333）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 文化艺术业-R871 文艺创作与表演-R8710 文艺创作与表演
主要产品与服务项目	著作权、知识产权综合开发、运营；广播影视节目制作和发行；主办文学创作大赛；影视作品剧本研发创作等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	蔡骏
实际控制人及其一致行动人	蔡骏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007956339199	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	上海市金山区朱泾镇亭枫公路 2425 号 103 室	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,757,661.78	6,641,982.94	-73.54%
毛利率%	81.98%	84.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,791,626.94	105,993.21	-1,790.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,815,747.49	205,643.35	-982.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-37.65%	1.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-38.16%	2.21%	-
基本每股收益	-0.36	0.02	-1,700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,852,243.85	6,340,037.45	-23.47%
负债总计	989,942.14	686,108.80	44.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,862,301.71	5,653,928.65	-31.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.13	-31.86%
资产负债率%（母公司）	10.88%	9.11%	-
资产负债率%（合并）	20.40%	10.82%	-
流动比率	4.72	7.65	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,633,064.92	-869,631.69	-87.79%
应收账款周转率	0.93	1.39	-
存货周转率	0.37	0.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.47%	2.66%	-
营业收入增长率%	-73.54%	17.38%	-
净利润增长率%	-1,670.51%	-82.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
（一）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）	20,000.00
（二）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	4,120.55
非经常性损益合计	24,120.55
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	24,120.55

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

作为自 2006 年来定位于泛悬疑文化知识产权整合运营的机构，浩林文化以自身原创出版、版权对家代理经纪约作者创作、外部版权采购为运作方式，不断生产、扩充和持有泛悬疑文化多类型的著作权，以及基于著作权而产生的影视（含互联网影视）作品改编权、摄制权和转授权，动漫形象及作品的开发权、改编权和转授权，周边衍生产品（包括但不限于数字出版物、有声出版物、电视节目制作、游戏、舞台剧、实体体验场馆）的开发权、改编权和转授权为企业发展核心竞争力。

在报告期内，公司商业模式未发生重大变化。公司通过版权运营、产品营销和市场推广提高经营利润；通过互联网+的模式扩大文化产品链影响力；通过积极参与自持版权作品的影视、游戏产品开发和改编加快 IP 产品市场占有率与综合商业价值的提升，形成了泛悬疑文化知识产权全产业链运营的商业模式。公司通过主办泛悬疑类型小说、剧本创作大赛，不断地发掘和孵化精品泛悬疑类型作品与文学新星，以期持续获得多项类型文学作品版权和联合开发文化艺术产品，不断提升企业版权数量和质量，并获得持续增长的版权收入和商业价值体现，扩大企业在泛悬疑类型文学作品版权和文化艺术产品市场上的市场份额。

自报告期期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成营业收入 1,757,661.78 元，较上年同期下降 73.54%，营业总成本 3,571,139.14 元，较上年同期减少 44.27%，实现净利润-1,791,626.94 元，较上年同期下降 1,670.51%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 4,852,243.85 元，较上年期末减少 23.47%，净资产 3,862,301.71 元，较上年期末减少 31.69%，投资收益 1,850.42 元。

现金流量情况：经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 76.34 万元，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 143.16 万元。

一、主营业务收入较上年同期下降较多，主要是因为：自公司挂牌以来，大量成熟 IP 已经完成了部分版权的售出与合作，公司共同作家经纪业务和主办“华语悬疑文学大赛”所获得的独家代理 IP 尚需经过一段时间的孵化和市场运作。此外，自 2018 年下半年以来因为频频爆出演艺艺人经纪行业“阴阳合同”事件引发的明星艺人经纪公司片酬、商业代言涉嫌偷税漏税事件，国家税务总局对于文化影视产业公司，特别是个人工作室和演艺经纪公司核查所得税补缴，并且取消部分地区免税或纳税奖励地方政令的违规行为，使得影视制作项目开发周期增加。

二、营业成本较去年同期减少 44.27%，主要是因为报告期内同比上年同期公司营业收入减少了 73.54%，从而造成公司营业成本也相应为之减少。

三、净利润较去年同期减少了 1,670.51%，主要是因为报告期内版权业务和影视制作业务占比发生变化。影视制作业务作为公司主营业务同比上年同期有所增长，该业务类型的经营成本率较高，在增加营业收入的同时也增加了公司的营业成本。

四、投资收益为 1,850.42 元，较上年同期减少 7,267.33 元，主要是因为报告期内公司投资的“霍尔果斯喜天浩林影业有限公司”停止经营并完成工商注销程序，同时在投资理财产品购买方面较上年同期也

有所减少。

五、经营活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 76.34 万元，主要是因为报告期内企业比上年同期营业收入减少 488.43 万元；此外，公司变更实际经营地点，于 2019 年 6 月一次性支付下半年办公用房租金所致。

三、 风险与价值

（一）2018 年度报告披露的且存续到本报告期的风险

1、行业政策风险

公司下游行业为图书出版行业和电影制作、发行行业，上述行业是文化产业的重要组成部分，受到国家的高度重视，属于国家政策重点扶持的行业之一。出版行业和电影制作、发行行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。确定的选题和内容必须通过审核，并最后在国家新闻出版广电总局备案。若公司授权出版的图书、参与制作的影视作品存在违背或偏离我国文化产业意识形态或行业政策导向，可能会使得公司图书出版和影视作品发行的不成功，将对公司的业务经营造成不利影响。

应对措施：公司将深入研究行业政策，确保公司授权出版的图书、参与制作的影视作品不存在违背或偏离我国文化产业意识形态或行业政策导向的情形。

2、知识产权保护风险

公司签约作家的作品，其内容由于传播广泛，读者众多，各种阅读媒介形式皆可阅读，所以上述作品面临被抄袭、盗用和模仿的风险。另一方面，公司授权出版发行的图书、电子读物，在市场会面临被侵权和盗版的风险，从而使得公司受到利益损害的风险。

应对措施：公司将严格遵守知识产权相关法律法规，加强作品审核力度，确保公司签约作家的作品不存在抄袭、盗用和模仿的情形。

3、市场风险

图书出版及影视作品行业作为创意型的行业，其市场前景具有一定的不确定性。文学作品和电影剧本的内容是否具有巨大的市场价值、是否能满足消费者的需求，图书能否畅销、电影能否卖座、同期上映的影片中是否存在强大的竞争作品，都与公司未来的盈利息息相关。因此如果公司在选题策划时定位不准确，没有把握好市场的需求，可能会对公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司将深入研究市场行情，紧抓市场风险，加强选题策划时定位研究工作，以减少市场风险。

4、实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人蔡骏持有公司 2,955,500 股股份，占公司股份总数的 59.11%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

5、人力资源风险

公司所属文化产业属于人才密集型行业,人才是公司业务开展的关键要素。随着公司资产和业务规模的扩张,公司对于文化创意、人力资源、市场营销、企业管理、资本运营、财务管理等方面的高素质人才需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张需要,将直接影响到公司的长期经营和发展。此外,随着行业竞争的进一步加剧,公司可能面临关键人才流失的风险。

应对措施:公司将加大人才培养力度,积极引进高素质人才,并结合自身战略发展规划和企业经营状况,及时调整人力资源政策,以应对人力资源风险。

6、成本上升风险

除职工薪酬外,公司主要成本为稿酬成本。随着公司业务规模的逐步扩大,公司将与更多的作家签订协议,采纳更多作者的作品,公司稿酬支付笔数将有所上升随着下游电影、电视剧等市场的高速繁荣发展,公司可能会面临知名作家稿酬价格上涨的情况。综合上述两种情况,公司在未来可能会面临稿酬成本上升的风险,从而使得公司利润受到一定程度的影响。

应对措施:公司将结合自身战略发展规划和企业经营状况,及时调整公司作品定位,减少市场行情波动给企业带来的成本上升压力。

(二) 2018 年度报告披露的但报告期内已消除的风险

无

(三) 报告期内未有新增的风险因素。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司诚信经营,按时纳税,安全生产,注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益,恪守职责,公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任,同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
蔡骏	作品授权	0.00	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年1月1日，本公司与蔡骏于公司签订协议，公司股东蔡骏为支持公司业务发展和维护公司正常运营，将其拥有完整著作权的作品授权公司使用，有助于公司业务的发展和正常运营，因此是合理和必要的。上述关联交易属于关联方对公司发展的支持行为，有利于公司生产、经营的稳定性。交易没有损害公司及其他中小股东的利益，不影响公司的独立性。

上述关联交易已经由2017年年度股东大会审议通过，具体详见2018年4月25日在 www.neeq.com.cn

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/11	—	挂牌	资金占用承诺	公司在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东蔡骏出具《承诺函》：“本人将督促上海浩林文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）严格按照公司相关管理制度规范资金使用、拆借行为，减少并尽量避免本人及本人关联方与公司之间的资金往来。本人保证不占用公司资金，不会利用控股股东的地位损害公司及其他股东的权益”。	正在履行中
董监高	2016/4/11	—	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员做出《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员做出《避免竞业禁止承诺函》；	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员做出《避免竞业禁止承诺函》；蔡骏出具《承诺函》：“本人将督促上海浩林文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）严格按照公司相关管理制度规范资金使用、拆借行为，减少并尽量避免本人及本人关联方与公司之间的资金往来。本人保证不占用公司资金，不会利用

控股股东的地位损害公司及其他股东的权益”。
在报告期间均严格履行了上述承诺,无任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,652,125	53.04%	0	2,652,125	53.04%
	其中：控股股东、实际控制人	738,875	14.78%	0	738,875	14.78%
	董事、监事、高管	1,675,875	33.52%	0	1,675,875	33.52%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	2,347,875	46.96%	0	2,347,875	44.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,216,625	44.33%	0	2,216,625	44.33%
	董事、监事、高管	56,250	1.13%	0	56,250	1.13%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		5,000,000	—	0	5,000,000	—
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡骏	2,955,500	0	2,955,500	59.11%	2,216,625	738,875
2	张欣	937,000	0	937,000	18.74%	0	937,000
3	朱艺恺	292,500	0	292,500	5.85%	0	292,500
4	上海米风投资事务所	240,000	0	240,000	4.80%	0	240,000
5	上海协顺文化传播有限公司	225,000	0	225,000	4.50%	0	225,000
合计		4,650,000	0	4,650,000	93.00%	2,216,625	2,433,375

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内浩林文化控股股东情况无变动，控股股东为企业法人代表，中华人民共和国公民蔡骏，大学专科学历，无境外其他国家或地区居留权。

蔡骏，1978 年出生，22 岁开始写作，中国著名作家，中国作家协会会员、上海市作家协会理事、上海青年文学艺术联合会理事、上海网络作家协会副会长、上海中青年知识分子联谊会理事，“悬疑世界”杂志及网站主编。1997 年 9 月至 2007 年 1 月，于上海市邮政局历任职员、编辑；2010 年 9 月至今，任上海九州幻想文化传媒有限公司董事；2006 年 12 月至 2015 年 8 月，创办上海市浩林文化传播有限公司，任执行董事，2015 年 8 月至今担任上海浩林文化传播股份有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡骏	董事长	男	1978年12月	大学专科	2018年8月-2021年8月	是
张欣	董事、总经理	女	1969年4月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
傅复强	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年9月	高中	2018年8月-2021年8月	是
李正炎	董事	男	1962年2月	硕士	2018年8月-2021年8月	否
陈丽娜	董事、董事长助理	女	1984年10月	硕士	2018年8月-2021年8月	是
陈霏	监事会主席	男	1975年12月	大学专科	2018年8月-2021年8月	否
李芳	监事	女	1978年4月	大学专科	2018年8月-2021年8月	否
李翠	职工代表监事	女	1984年4月	大学本科	2018年8月-2021年8月	是
张琳	财务负责人	女	1973年9月	高中	2019年6月-2021年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长蔡骏为公司控股股东及实际控制人，控股股东及实际控制人与其余公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡骏	董事长	2,955,500	0	2,955,500	59.11%	0

张欣	董事、总经理	937,000	0	937,000	18.74%	0
李正炎	董事	56,250	0	56,250	1.1250%	0
合计	-	3,948,750	0	3,948,750	78.9750%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱笑霄	财务总监	离任	无	因个人原因辞去公司财务总监职务。
张琳	控股子公司财务	新任	财务总监	原公司财务总监朱笑霄因个人原因，于2019年5月辞去公司财务总监职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

张琳，女，中国国籍，无境外永久居留权。1973年9月25日生，1996年10月-2000年12月上海英杰广告有限公司担任出纳；2001年1月-2006年12月上海敦硕广告有限公司担任出纳；2007年1月-2011年12月上海兴润文化传播有限公司担任财务；2012年1月-2016年5月上海大桔文化传播有限公司担任财务；2017年6月-2017年12月上海浩林文化传播股份有限公司担任财务；2018年1月-2019年6月上海昊灵影视文化有限公司担任财务；2019年6月19日开始担任上海浩林文化传播股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
影视业务人员	6	6
出版业务人员	5	4
业务支持人员	3	1
财务人员	3	2
行政管理人员	4	2
员工总计	21	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	11	7
专科	4	2
专科以下	3	2
员工总计	21	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、伴随着 2019 年上半年影视版权、影视剧本、影视制作业务开展的市场阻力，公司在业务支持、行政管理、财务人员等辅助岗位上减少了 5 个岗位编制。本期期末比期初减少在职员工 6 人，减幅 28.57%；
- 2、目前在职员工平均在职工作年限为两年以上有经验的老员工。公司按照《劳动法》的规定与所有员工都签订了劳动合同、按照劳动保障部门的规定比例缴纳社会保险；
- 3、公司薪酬由基本工资、绩效奖金等项目构成，公司将根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准依法制定并不时修改薪资管理制度。员工的薪资将与员工的职位、工作技能、从业经验、岗位责任和工作表现以及市场标准相符。员工工资不低于当地政府规定的最低工资规定；
- 4、公司对员工本着人尽其才、才尽其用、各尽所能、各司其职、各尽其责的任用原则，并以充分发挥员工的智慧潜能为目标，务求将最合适的人才放在最合适的职位上，帮助员工与公司共同成长；
- 5、公司还在薪酬制度上实行绩效工资，提高和激励员工的工作热情；在员工福利待遇上除了享有国家规定的各项社保、住房公积金等，还为员工增加了带薪年假等各项福利；
- 6、报告期内公司无需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	150,174.59	518,134.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	1,845,566.61	1,924,430.25
其中：应收票据			
应收账款		1,845,566.61	1,924,430.25
应收款项融资			
预付款项	五（三）	144,000.00	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	423,273.75	301,994.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	863,314.46	863,314.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,246,218.19	1,642,218.19
流动资产合计		4,672,547.60	5,250,092.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	0.00	867,254.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	179,479.67	221,177.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	216.58	1,512.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,696.25	1,089,945.21
资产总计		4,852,243.85	6,340,037.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十）	130,018.97	129,360.00
其中：应付票据			
应付账款		130,018.97	129,360.00
预收款项	五（十一）	465,362.47	462,401.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）		
应交税费	五（十三）	-85,934.81	-86,309.00
其他应付款	五（十四）	474,835.13	174,996.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,660.38	5,660.38
流动负债合计		989,942.14	686,108.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		989,942.14	686,108.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	4,404,655.24	4,404,655.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	199,620.00	199,620.00
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	-5,741,973.53	-3,950,346.59
归属于母公司所有者权益合计		3,862,301.71	5,653,928.65
少数股东权益			
所有者权益合计		3,862,301.71	5,653,928.65
负债和所有者权益总计		4,852,243.85	6,340,037.45

法定代表人：蔡骏

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：曹君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		144,553.18	405,090.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（一）	1,945,566.61	2,024,430.25
应收款项融资			
预付款项	六（二）	144,000.00	0.00
其他应收款	六（三）	1,387,150.08	912,626.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		863,314.46	863,314.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,094,000.00	1,510,000.00
流动资产合计		5,578,584.33	5,715,462.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（四）	600,000.00	1,467,254.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		179,479.67	221,177.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		216.58	1,512.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		779,696.25	1,689,945.21
资产总计		6,358,280.58	7,405,407.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		130,018.97	129,360.00
预收款项		465,362.47	462,401.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-93,908.50	-97,567.68
其他应付款		184,836.35	174,996.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,660.38	5,660.38
流动负债合计		691,969.67	674,850.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		691,969.67	674,850.12
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,404,655.24	4,404,655.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		199,620.00	199,620.00
一般风险准备			
未分配利润		-3,937,964.33	-2,873,717.87
所有者权益合计		5,666,310.91	6,730,557.37
负债和所有者权益合计		6,358,280.58	7,405,407.49

法定代表人：蔡骏

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：曹君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,757,661.78	6,641,982.94
其中：营业收入	五（十九）	1,757,661.78	6,641,982.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,571,139.14	6,408,008.49
其中：营业成本	五（十九）	316,788.33	1,031,347.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十）	3,960.07	58,653.79
销售费用	五（二十一）	446,500.81	618,411.40
管理费用	五（二十二）	2,810,914.33	4,640,996.57
研发费用			
财务费用	五（二十三）	3,559.52	17,511.03
其中：利息费用			
利息收入	五（二十三）	185.98	608.48
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十四）	10,583.92	41,088.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十五）	1,850.42	9,117.75

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,811,626.94	243,092.20
加：营业外收入	五（二十六）	20,000.00	45,317.24
减：营业外支出	五（二十七）	0.00	150,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,791,626.94	138,409.44
减：所得税费用	五（二十八）	0.00	24,330.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,791,626.94	114,079.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,791,626.94	114,079.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	8,085.91
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,791,626.94	105,993.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,791,626.94	114,079.12

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,791,626.94	105,993.21
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	8,085.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	0.02

法定代表人：蔡骏

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：曹君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,757,661.78	4,202,360.30
减：营业成本	六（五）	296,788.33	1,031,347.55
税金及附加		3,960.07	28,807.33
销售费用		438,629.91	615,866.80
管理费用		2,088,278.50	2,286,907.30
研发费用			
财务费用		2,565.22	16,000.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六（六）	-2,270.13	6,843.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,583.92	-40,460.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,064,246.46	189,814.29
加：营业外收入		0.00	45,317.24
减：营业外支出		0.00	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,064,246.46	85,131.53
减：所得税费用		0.00	10,853.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,064,246.46	74,277.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,064,246.46	74,277.73
（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			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,064,246.46	74,277.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.01

法定代表人：蔡骏

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：曹君

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,967,490.16	5,363,619.78
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	615,876.24	352,029.91
经营活动现金流入小计		2,583,366.40	5,715,649.69
购买商品、接受劳务支付的现金		441,808.60	1,036,465.55
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,833,399.21	1,763,370.13
支付的各项税费		123,133.77	1,159,734.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	1,818,089.74	2,625,710.90
经营活动现金流出小计		4,216,431.32	6,585,281.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,633,064.92	-869,631.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,035,984.47	4,461,000.00
取得投资收益收到的现金		4,120.55	9,117.75
处置固定资产、无形资产和其他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			
投资活动现金流入小计		3,040,105.02	4,470,117.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	6,614.00
投资支付的现金		1,775,000.00	4,630,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,775,000.00	4,636,614.00
投资活动产生的现金流量净额		1,265,105.02	-166,496.25
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-367,959.90	-1,036,127.94
加：期初现金及现金等价物余额		518,134.49	1,265,684.72
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十）	150,174.59	229,556.78

法定代表人：蔡骏

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：曹君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,967,490.16	763,619.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		305,876.24	352,029.91
经营活动现金流入小计		2,273,366.40	1,115,649.69
购买商品、接受劳务支付的现金		441,808.60	1,036,465.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,322,935.71	962,747.53
支付的各项税费		112,940.26	580,704.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,937,204.04	975,366.74
经营活动现金流出小计		3,814,888.61	3,555,284.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,541,522.21	-2,439,634.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,984.47	1,960,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	6,843.16
处置固定资产、无形资产和其他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			
投资活动现金流入小计		3,000,984.47	1,966,843.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	1,700.00
投资支付的现金		1,720,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,720,000.00	601,700.00
投资活动产生的现金流量净额		1,280,984.47	1,365,143.16
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-260,537.74	-1,074,491.67
加：期初现金及现金等价物余额		405,090.92	1,265,684.72
六、期末现金及现金等价物余额		144,553.18	191,193.05

法定代表人：蔡骏

主管会计工作负责人：张琳

会计机构负责人：曹君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海浩林文化传播股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海浩林文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”),系在上海浩林文化传播有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,于 2015 年 9 月 10 日取得上海市工商行政管理局核发的第 913100007956339199 号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 500 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 500 万元,实收资本为人民币 500 万元,企业统一社会信用代码为 913100007956339199,注册地址为上海市金山区朱泾镇亭枫公路 2425 号 103

室，法定代表人为蔡骏，经营期限为 2006 年 11 月 9 日至 2026 年 11 月 9 日，目前为经营期，所属行业为文化传媒。

本公司的经营范围是：从事信息技术领域内技术服务、技术开发、技术咨询，设计制作代理发布各类广告，电脑图文设计制作，企业营销策划，企业管理咨询（除经纪），展览展示会务服务，广播电视节目制作、发行，知识产权代理（除专利代理）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海浩林图书有限责任公司
上海浩林知识产权代理有限公司
上海昊灵影视文化有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十六）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止

确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具和可供出售权益工具投资减值的认定标准为:可供出售债务工具和可供出售权益工具的公允价值持续 2 年下降,且较投资成本下降比例达到 10%及以上。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收账款、其他应收款前 5 名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
其他组合	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收账款、其他应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(1) 原材料系本公司购入的著作权等。

(2) 在产品系本公司正在创作但尚未完成的文学作品、剧本等以及本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 库存商品系本公司已完成创作的文学作品、剧本等以及本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2、 存货增加的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。

3、 存货发出的计价方法

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) 对外提供编剧策划、影视制作等服务，对于在同一会计年度开始并完工的项目，公司在取得客户的最终验收证明时，按实际发生的支出结转成本；对于跨期的项目，于资产负债表日，公司按照计划总成本和完成进度结转成本。如果不能够取得已完工进度的确认，

则在取得客户的最终验收证明时，按实际发生的支出结转成本。

4、 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。

5、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资

成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的方法

电影、电视剧、话剧、网络剧等版权转让为一次性收取使用费，且不提供后续服务，在给予对方授权，且收取版权许可费或取得收取版权许可费的权利时确认收入。

纸质图书版权收入，按照合同或协议约定的版税计算方法确认收入。

电子读物版权收入，按合同或协议约定的时间或方法与对方结算，取得经双方确认的结算单时确认收入。

2、 提供劳务收入的确认和计量原则

（1）提供劳务收入确认和计量的总体原则

确认提供劳务收入时，需要同时满足如下条件：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司确认提供劳务收入的方法

公司对外提供编剧策划、影视制作等服务，对于在同一会计年度开始并完工的项目，公司在取得客户的最终验收证明时，按合同金额确认收入；对于跨期的项目，于资产负债表日，公司按照完工百分比确认收入。公司采用完工百分比法确认收入时，其完工进度采用以下方法确定：

已经提供劳务占应提供劳务总量的比例，这种方法主要以劳务量为标准确定提供劳务交易的完工程度。

财务部门确认收入时，在上述项目完工进度的基础上，取得经客户签章认可的工作量确认单或验收报告（客户方认可的完工进度），并据此作为确认收入的依据。

如果不能取得已完工进度的确认，则在取得客户的最终验收证明时，以合同总金额确认收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确，或本公司获得政府批准的申请补助文件能够证明补助资金或非货币性资产用于购建或形成本公司长期资产，将该类政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除有政府文件明确，或本公司获得政府批准的申请补助文件能够明确补助资金或非货币性资产用于购建或形成本公司长期资产以外，其余政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性

差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,845,566.61 元，上期金额 1,924,430.25 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 130,018.97 元，上期金额 129,360.00 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 0 元，上期金额 0 元，重分类至“研发费用”。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

2、重要会计估计变更

本报告期，本公司无主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1%

(二) 税收优惠

本报告期，本公司无税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	62,947.41	11,121.20
银行存款	87,227.18	507,013.29
合计	150,174.59	518,134.49

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	1,845,566.61	1,924,430.25
合计	1,845,566.61	1,924,430.25

1、应收票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,649,932.17	100	804,365.56	30.35	1,845,566.61	2,745,762.83	100	821,332.58	29.91	1,924,430.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,649,932.17	100	804,365.56	30.35	1,845,566.61	2,745,762.83	100	821,332.58	29.91	1,924,430.25

(2) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,333.27	2,966.66	5
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	2,556,000.00	766,800.00	30
3 年以上	34,598.90	34,598.90	100
合 计	2,649,932.17	804,365.56	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	821,332.58	-16,967.02	-	-	804,365.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)
上海观池影业有限公司	非关联方	2,556,000.00	96.46
淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	34,598.90	1.31
腾讯科技(上海)有限公司	非关联方	31,800.00	1.20
上海杨浦区新东方进修学校	非关联方	4,620.00	0.17
广州阿里巴巴文学信息技术有限公司	非关联方	3,774.36	0.14
合计:		2,630,793.26	99.18

上述单位为公司非关联方，本次交易不构成关联交易。

上海浩林文化传播股份有限公司

2019 年上半年度

财务报表附注

（5）本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示情况：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	144,000.00	100.00	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	144,000.00	100.00	-	-

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	423,273.75	301,994.85
合计	423,273.75	301,994.85

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,937.00	100	193,663.25	31.39	423,273.75	489,275.00	100	187,280.15	38.28	301,994.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	616,937.00	100	193,663.25	31.39	423,273.75	489,275.00	100	187,280.15	38.28	301,994.85

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,225.00	21,861.25	5
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	11,300.00	3,390.00	30
3 年以上	168,412.00	168,412.00	100
合 计	616,937.00	193,663.25	

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	187,280.15	6,383.10	-	-	193,663.25
合计	187,280.15	6,383.10	-	-	193,663.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)
作家出版社	非关联方	380,000.00	61.60%
上海爱达工具制造公司	非关联方	98,412.00	15.95%
备用金	公司员工	88,525.00	14.35%
上海志影文化传媒中心	非关联方	50,000.00	8.10%
合 计		616,937.00	100.00%

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	125,205.92	-	125,205.92	125,205.92	-	125,205.92
在产品	738,108.54	-	738,108.54	738,108.54	-	738,108.54
合 计	863,314.46	-	863,314.46	863,314.46	-	863,314.46

2、存货跌价准备

无

（六）其他流动资产

银行理财产品	1,114,000.00	1,510,000.00
增值税留抵税额	132,218.19	132,218.19
合 计	1,246,218.19	1,642,218.19

（七）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
霍尔果斯喜天浩林影业有限公司	867,254.60	-	-	-2,270.13	-	-864,984.47	-	-	-	-	-

（八）固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	179,479.67	221,177.73
固定资产清理	-	-
合计	179,479.67	221,177.73

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	549,975.65	549,975.65
（2）本期增加金额	-	-
—购置	-	-
—在建工程转入	-	-
—企业合并增加	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置或报废	-	-
（4）期末余额	549,975.65	549,975.65
2. 累计折旧		
（1）年初余额	328,797.92	328,797.92
（2）本期增加金额	41,698.06	41,698.06
—计提	41,698.06	41,698.06
（3）本期减少金额	-	-
—处置或报废	-	-
（4）期末余额	370,495.98	370,495.98
3. 减值准备	-	-
（1）年初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置或报废	-	-
（4）期末余额	-	-
4. 账面价值	179,479.67	179,479.67
（1）期末账面价值	179,479.67	179,479.67
（2）年初账面价值	221,177.73	221,177.73

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	7,777.78	7,777.78
（2）本期增加金额	-	-
—购置	-	-
—内部研发	-	-
—企业合并增加	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	7,777.78	7,777.78
2. 累计摊销		
（1）年初余额	1,264.90	1,264.90
（2）本期增加金额	1,296.30	1,296.30
—计提	1,296.30	1,296.30
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	1,561.20	1,561.20
3. 减值准备	-	-
（1）年初余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	-	-
4. 账面价值	-	-
（1）期末账面价值	216.58	216.58
（2）年初账面价值	1,512.88	1,512.88

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	130,018.97	129,360.00
合计	130,018.97	129,360.00

1、应付票据

无

2、应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	130,018.97	129,360.00
1 至 2 年	-	-
合计	130,018.97	129,360.00

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	172,899.69	462,401.06
1 至 2 年	292,462.78	-
合 计	465,362.47	462,401.06

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拉风传媒股份有限公司	169,811.32	业务尚未达到结算条件
上海尚世影业有限公司	120,000.00	业务尚未达到结算条件
合 计	289,811.32	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	1,882,397.86	1,882,397.86	-
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	1,882,397.86	1,882,397.86	-

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	1,606,213.14	1,606,213.14	-
(2) 职工福利费	-	53,935.00	53,935.00	-
(3) 社会保险费	-	185,719.72	185,719.72	-
其中：医疗保险费	-	68,247.41	68,247.41	-
工伤保险费	-	888.07	888.07	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	5,528.54	5,528.54	-
其他	-	111,055.70	111,055.70	-
(4) 住房公积金	-	36,530.00	36,530.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	-	1,882,397.86	1,882,397.86	-

3、社保其他项目明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	108,291.30	108,291.30	-
失业保险费	-	2,764.40	2,764.40	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	111,055.70	111,055.70	-

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	33,281.11	35,582.25
企业所得税	-203,258.60	-208,649.21
个人所得税	83,103.88	86,757.96
城市维护建设税	187.76	-
教育费附加	751.04	-
河道管理费	-	-
合 计	-85,934.81	-86,309.00

（十四）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	474,835.13	174,996.36
合计	474,835.13	174,996.36

1、应付利息

无

2、应付股利

无

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	340,799.77	44,735.22
1 至 2 年	134,035.36	130,261.14
合 计	474,835.13	174,996.36

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳智库邦科技有限公司	60,000.00	业务尚未达到结算条件

（十五）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00

（十六）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,404,655.24	-	-	4,404,655.24
其他资本公积	-	-	-	-
合计	4,404,655.24	-	-	4,404,655.24

（十七）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,620.00	-	-	199,620.00

（十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,950,346.59	-369,934.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-3,950,346.59	-369,934.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,791,626.94	-3580,411.69
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-5,741,973.53	-3,950,346.59

（十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,757,661.78	316,788.33	6,641,982.94	1,031,347.55
其他业务	-	-	-	-
合计	1,757,661.78	316,788.33	6,641,982.94	1,031,347.55

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	792.01	21,902.73
教育费附加	3,168.06	34,897.46
河道管理费	-	1,853.60
合计	3,960.07	58,653.79

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	343,547.81	503,802.90
其他	102,953.00	114,608.50
合计	446,500.81	618,411.40

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,882,397.86	2,539,299.88
业务招待费	104,372.8	95,232.50
日常办公费	81,297.21	72,216.28
交通及差旅费	252,642.38	1,111,025.38
折旧及摊销	41,698.06	36,585.36
中介服务费	83,940.15	176,200.00
租赁及物业管理费	353,269.57	401,667.20
其他	11,296.3	55,269.97
合 计	2,810,914.33	4,640,996.57

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	185.98	608.48
其他	3,745.50	18,119.51
合计	3,559.52	17,511.03

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,583.92	41,088.15

（二十五）投资收益

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	-2,270.13	2,427.27
银行理财产品收益	4,120.55	1,690.48
合 计	1,850.42	9,117.75

（二十六）营业外收入

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
政府补助	20,000.00	45,317.24	-
其他	-	-	-
合 计	20,000.00	45,317.24	-

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	20,000.00	45,317.24	-
合计	20,000.00	45,317.24	-

（二十七）营业外支出

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	-	150,000.00	-
滞纳金	-	-	-
合计	-	150,000.00	-

（二十八）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	34,602.36
递延所得税费用	-	-10,272.04
合 计	-	24,330.32

（二十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	595,876.24	306,712.67
专项补贴、补助款	-	-
利息收入	-	-
营业外收入	20,000.00	45,317.24
合 计	615,876.24	352,029.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,464,845.21	2,608,619.10
企业间往来	353,244.53	17,091.80
合 计	1,818,089.74	2,625,710.90

（三十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-1791626.94	114,079.10
加：资产减值准备	10,583.92	41,088.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,698.06	36,108.72
无形资产摊销	1,296.30	1,080.25
长期待摊费用摊销	-	67,134.42
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）	-	-6,614.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,850.42	9,439.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	-10,272.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-	-5,118.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-186,415.26	-1,310,766.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	314,417.26	196,235.51
其他	-	-2,027.11

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,633,064.92	-869,631.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	150,174.59	229,556.78
减：现金的期初余额	518,134.49	1,265,684.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-367,959.90	-1,036,127.94

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	150,174.59	229,556.78
其中：库存现金	62,947.41	70,690.40
可随时用于支付的银行存款	87,227.18	158,866.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	150,174.59	229,556.78

六、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,749,932.17	100	804,365.56	29.25	1,945,566.61	2,845,762.83	100	821,332.58	28.86	2,024,430.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,749,932.17	100	804,365.56	29.25	1,945,566.61	2,845,762.83	100	821,332.58	28.86	2,024,430.25

应收账款种类的说明:

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,333.27	2,966.66	5
1 至 2 年	-	-	10
2 至 3 年	2,556,000.00	766,800.00	30
3 年以上	34,598.90	34,598.90	100
关联方组合	100,000.00	-	
合 计	2,749,932.17	804,365.56	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	821,332.58	-16,967.02	-	-	804,365.56

(3) 本报告期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)
上海观池影业有限公司	非关联方	2,556,000.00	92.95
上海昊灵影视文化有限公司	关联方	100,000.00	3.64
淘宝(中国)软件有限公司	非关联方	34,598.90	1.26
腾讯科技(上海)有限公司	非关联方	31,800.00	1.16
上海杨浦区新东方进修学校	非关联方	4620.00	0.17
合 计		2,727,018.90	99.18

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	144,000.00	100.00	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	144,000.00	100.00	-	-

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,387,150.08	912,626.65
合计	1,387,150.08	912,626.65

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,580,335.18	100	193,185.10	12.22	1,387,150.08	1,099,428.65	100	186,802.00	16.99	912,626.65
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合 计	1,580,335.18	100	193,185.10	12.22	1,387,150.08	1,099,428.65	100	186,802.00	16.99	912,626.65

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	972,961.18	619,716.65
押金、保证金等	98,412.00	108,412.00
备用金	412,862.00	300,000.00
其他	96,100.00	71,300.00
合计	1,580,335.18	1,099,428.65

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	186,802.00	6,383.10	-	-	193,185.10
合计	186,802.00	6,383.10	-	-	193,185.10

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	867,254.60	-	867,254.60
合 计	600,000.00	-	600,000.00	1,467,254.60	-	1,467,254.60

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,757,661.78	296,788.33	4,202,360.30	1,031,347.55
其他业务	-	-	-	-
合 计	1,757,661.78	296,788.33	4,202,360.30	1,031,347.55

（六）投资收益

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	-2,270.13	2,427.27
银行理财产品收益		4,415.89
合 计	-2,270.13	6,843.16

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
上海浩林图书有限责任公司	上海	上海	出版物经营	100		新设
上海浩林知识产权代理有限公司	上海	上海	知识产权代理	100		新设
上海昊灵影视文化有限公司	上海	上海	影视制作	80		新设

（二）在合营或联营企业中的权益

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	
霍尔果斯喜天浩林影业有限公司	上海	上海	影视文化	30.00		权益法

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方是蔡骏，持有本公司 59.11%的股权。

(二) 关联交易情况

2018 年 1 月 1 日，本公司与蔡骏于公司董事会办公室签订协议，交易标的为交易标的为作品版权授权，为支持公司的发展，在蔡骏持有本公司股份大于等于 51%的前提下，蔡骏同意将其拥有的完整著作权的小说作品在全球范围内的出版权（含电子书出版）；舞台剧改编、摄制权；影视剧（含网剧）改编、摄制权；游戏（包括但不限于大型网络游戏、桌游、页游、手游或将来可能出现之其他新型游戏形式）改编权，以及相应的转授权权利，非独家授予本公司，授权期限：2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。在授权期限内，蔡骏对本公司的授权不收取任何费用。除上述事项外，本报告期本公司无需要披露的关联交易。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

无

十三、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
（一）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）	20,000.00	
（二）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	4,120.55	
（三）除上述各项之外的其他营业外收支净额；	-	
所得税影响额	-	
合 计	24,120.55	

（二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.65	-0.36	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.16	-0.36	

上海浩林文化传播股份有限公司
二〇一九年八月八日