

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

2018年10月31日净资产

专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-33

审计报告

致同专字(2018)第 110ZC6835 号

北京华录百纳影视股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了喀什蓝色火焰文化传媒有限公司（以下简称喀什蓝火公司）财务报表，包括 2018 年 10 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了喀什蓝火公司 2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于喀什蓝火公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他事项

本报告仅供北京华录百纳影视股份有限公司拟转让股权使用，不得用作任何其他用途。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

喀什蓝火公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估喀什蓝火公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算喀什蓝火公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督喀什蓝火公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对喀什蓝火公司的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喀什蓝火公司不能持续经营。



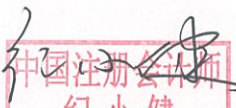
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 

中国注册会计师 
中国注册会计师
纪小健
110001660098

中国·北京

二〇一八年十二月六日

资产负债表

编制单位：喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年10月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,785,726.98	2,075,646.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	454,051,992.44	1,129,794,894.10
预付款项	五、3	14,076,596.93	17,790,549.98
其他应收款	五、4	18,889,292.78	258,499,064.94
存货	五、5	246,476.50	113,114,121.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	62,175.35	7,630,016.23
流动资产合计		492,112,260.98	1,528,904,293.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	386,104.97	1,750,760.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8		45,731,685.79
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		386,104.97	47,482,446.28
资产总计		492,498,365.95	1,576,386,739.55

资产负债表（续）

编制单位：喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年10月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、9	63,000,000.00	63,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付账款	五、10	27,508,780.86	142,618,678.44
预收款项	五、11		4,749,294.60
应付职工薪酬	五、12	826,232.56	1,141,983.77
应交税费	五、13	64,536,007.04	81,576,975.80
其他应付款	五、14	333,054,487.36	380,623,498.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		488,925,507.82	673,710,431.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		488,925,507.82	673,710,431.33
所有者权益：			
实收资本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	46,992,642.69	46,992,642.69
未分配利润	五、17	-53,419,784.56	845,683,665.53
所有者权益合计		3,572,858.13	902,676,308.22
负债和所有者权益总计		492,498,365.95	1,576,386,739.55

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

Handwritten signature

公司会计机构负责人：

袁征富

利润表

编制单位：喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月	2017年度
一、营业收入	五、18	42,643,942.62	759,249,519.12
减：营业成本	五、18	126,465,397.56	514,459,736.99
税金及附加	五、19	180,385.06	4,234,858.22
销售费用	五、20	7,877,783.23	6,981,189.55
管理费用	五、21	44,977,892.85	14,294,840.28
研发费用			
财务费用	五、22	2,536,397.34	2,152,225.23
其中：利息费用		2,528,195.83	2,181,827.07
利息收入		7,602.51	64,491.83
资产减值损失	五、23	312,027,859.89	69,810,145.67
加：其他收益	五、24	1,463,451.54	3,431,595.57
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-449,958,321.77	150,748,118.75
加：营业外收入	五、25		185,500.00
减：营业外支出	五、26	26,211,344.14	1,039,953.30
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-476,169,665.91	149,893,665.45
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-476,169,665.91	149,893,665.45
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-476,169,665.91	149,893,665.45
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-476,169,665.91	149,893,665.45

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

李

公司会计机构负责人：

袁征富

现金流量表

编制单位：喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10月	2017年度
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		393,578,758.45	395,083,802.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	106,999,358.70	341,315,182.60
经营活动现金流入小计		500,578,117.15	736,398,985.12
购买商品、接受劳务支付的现金		158,795,721.60	453,909,167.51
支付给职工以及为职工支付的现金		16,183,292.82	26,087,992.90
支付的各项税费		8,783,571.57	6,782,371.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	336,774,898.87	302,542,087.84
经营活动现金流出小计		520,537,484.86	789,321,619.43
经营活动产生的现金流量净额	五、28	-19,959,367.71	-52,922,634.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,484,681.13
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			2,484,681.13
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,919,700.00
投资支付的现金			
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			2,919,700.00
投资活动产生的现金流量净额			-435,018.87
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		63,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	63,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,034,011.67	2,156,307.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,034,011.67	45,156,307.07
筹资活动产生的现金流量净额		17,965,988.33	17,843,692.93
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			
加：期初现金及现金等价物余额	五、28	-1,993,379.38	-35,513,960.25
		五、28	2,075,646.43
		五、28	37,589,606.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		五、28	82,267.05
			2,075,646.43

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

(Handwritten signature)

公司会计机构负责人：

袁征富

所有者权益变动表

编制单位：喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-10月							
	实收资本	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
一、上期期末余额	10,000,000.00					46,992,642.69	845,683,665.53	902,676,308.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	10,000,000.00					46,992,642.69	845,683,665.53	902,676,308.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00					46,992,642.69	-53,419,784.56	3,572,858.13

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：

袁征富

所有者权益变动表

编制单位：喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							
	实收资本	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
一、上期期末余额	10,000,000.00					46,992,642.69	695,790,000.08	752,782,642.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	10,000,000.00					46,992,642.69	695,790,000.08	752,782,642.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00					46,992,642.69	845,683,665.53	902,676,308.22



公司法定代表人

何利

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

袁征富

财务报表附注

一、公司基本情况

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司（以下简称“本公司”）于2014年1月7日在新疆喀什地区注册成立，由广东华录百纳文化传媒有限公司投资，注册资本1,000万元，法定代表人胡刚，统一社会信用代码91653101085378829U。注册地址：新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦24层2402室14号。经营范围：广播电视节目制作、经营、发行；影视制作，影视活动宣传、策划；设计、制作、代理发布国内各类广告；企业营销策划，企业形象策划，展览展示服务，文化教育信息咨询，企业管理咨询（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）。

本公司的母公司为广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司，最终控制方为何剑锋。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年10月31日的财务状况以及2018年1-10月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

6、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额占应收款项账面余额 10%以上的款项为单项金额重大的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
内部及关联方组合	内部及关联方	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1.00	1.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
内部及关联方组合	不计提坏账

（4）联合投资并由公司负责发行的影视综艺等项目的应收账款

对于多方联合投资并由公司负责发行的影视综艺等项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述（1）-（3）项规定计提；如公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述（1）-（3）项规定计提。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电视剧或电影所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电视剧或电影投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电视剧、电影等发生的成本，此成本于拍摄完成取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》后转入已入库影视片库存商品。

库存商品是指公司已入库的电视剧、电影等各种产成品之实际成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按照实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：A、联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按照合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理；B、受托摄制业务中，公司收到委托方按照合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本；C、委托摄制业务中，公司按照合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按照实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：A、以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行；B、采用按照票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5年	3	32.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产计提资产减值方法见附注三、10。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、无形资产

本公司无形资产包括版权和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：A、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；B、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；C、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；D、按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、10。

10、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

13、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

14、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括品牌内容营销及媒介代理业务、综艺栏目业务、影视剧业务、体育业务及其他业务。其中品牌内容营销及媒介代理业务包括电视栏目营销和电视剧植入营销，硬广、户外广告等业务；综艺栏目业务包括电视栏目制作及衍生业务等，影视剧业务包括电影制作及衍生业务、电视剧制作及衍生业务。

①品牌内容营销及媒介代理业务收入：在服务已提供，客户的权益已实现，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关经济利益很可能流入时确认。

②综艺栏目业务收入：在电视栏目已播出，客户的权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认。

③体育业务收入：在体育赛事已执行，客户的权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认。

④电影制作及运营、电视剧制作及运营收入：A、电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；B、电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入时确认。

电视剧、电影完成摄制前采用全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

电视剧、电影销售成本确认方法：电视剧销售、电影片票房分账以及电影版权销售采用多次、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视台、网络公司和电影院线等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本，计划收入比例=实际总成本/预计总收入，当期结转的销售成本=当期确认的收入×计划收入比例；一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款确认销售收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

15、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

16、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

17、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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），本公司对财务报表格式进行了修订。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（[2011]112号），本公司享受新疆喀什经济开发区新办企业定期免征企业所得税优惠，该优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.10.31	2017.12.31
银行存款	4,785,726.98	2,075,646.43

说明：期末所有权受到限制的货币资金详见附注五、29所述。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.10.31	2017.12.31
应收票据	926,096.00	200,000.00
应收账款	453,125,896.44	1,129,594,894.10
合 计	454,051,992.44	1,129,794,894.10

(1) 应收票据

种 类	2018.10.31	2017.12.31
银行承兑汇票	926,096.00	200,000.00

说明：①期末不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

②期末本公司不存在已质押的应收票据。

③期末本公司已背书但尚未到期的应收票据金额 2,010,160.00 元，因票据不附追索权，均终止确认。

④期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	2018.10.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	185,840,000.00	23.21	167,256,000.00	90.00	18,584,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	467,455,560.98	58.38	61,478,587.43	13.15	405,976,973.55
其中：账龄组合	467,099,039.24	58.34	61,478,587.43	13.16	405,620,451.81
内部及关联方组合	356,521.74	0.04	--	--	356,521.74
组合小计	467,455,560.98	58.38	61,478,587.43	13.15	405,976,973.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	147,422,467.81	18.41	118,857,544.92	80.62	28,564,922.89
合 计	800,718,028.79	100.00	347,592,132.35	43.41	453,125,896.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	1,175,547,278.76	97.43	61,457,384.66	5.23	1,114,089,894.10
其中：账龄组合	1,090,068,521.50	90.35	61,457,384.66	5.64	1,028,611,136.84
内部及关联方组合	85,478,757.26	7.08	--	--	85,478,757.26
组合小计	1,175,547,278.76	97.43	61,457,384.66	5.23	1,114,089,894.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,010,000.00	2.57	15,505,000.00	50.00	15,505,000.00
合 计	1,206,557,278.76	100.00	76,962,384.66	6.38	1,129,594,894.10

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	185,840,000.00	167,256,000.00	90.00	回收风险大

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	119,594,967.39	25.60	1,195,949.67	1.00	118,399,017.72
1至2年	231,423,495.41	49.55	23,142,349.54	10.00	208,281,145.87
2至3年	104,500,000.00	22.37	31,350,000.00	30.00	73,150,000.00
3至4年	11,580,576.44	2.48	5,790,288.22	50.00	5,790,288.22
合计	467,099,039.24	100.00	61,478,587.43	13.16	405,620,451.81

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	597,211,893.91	54.79	5,972,118.94	1.00	591,239,774.97
1至2年	462,765,189.20	42.45	46,276,518.91	10.00	416,488,670.29
2至3年	29,184,861.95	2.68	8,755,458.59	30.00	20,429,403.36
3至4年	906,576.44	0.08	453,288.22	50.00	453,288.22
合计	1,090,068,521.50	100.00	61,457,384.66	5.64	1,028,611,136.84

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
内部及关联方组合	356,521.74	--	--

D、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
杭州点创科技有限公司	64,500,000.00	51,600,000.00	80.00	回收风险大
杭州迪尔西时尚科技有限公司	40,971,036.70	32,776,829.36	80.00	回收风险大
厦门智顶互动传媒股份有限公司	14,941,431.11	7,470,715.56	50.00	回收风险大
北京万象新天网络科技有限公司	13,610,000.00	13,610,000.00	100.00	回收风险大
黑潮网络科技（北京）有限公司	13,400,000.00	13,400,000.00	100.00	回收风险大
合计	147,422,467.81	118,857,544.92		

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 270,629,747.69 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
深圳市金立通信设备有限公司	185,840,000.00	23.21	167,256,000.00
湖南顺风传媒有限公司	118,000,000.00	14.74	30,900,000.00
广州南贯五洲电子商务有限公司	80,000,000.00	9.90	8,000,000.00
杭州点创科技有限公司	64,500,000.00	8.06	51,600,000.00
北京电视台	43,632,853.51	5.45	3,975,443.12
合计	491,972,853.51	61.46	261,731,443.12

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.10.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,615,327.71	96.72	16,785,430.98	94.35
1至2年	456,150.22	3.24	1,005,119.00	5.65
2至3年	5,119.00	0.04	--	--
合计	14,076,596.93	100.00	17,790,549.98	100.00

(2) 按预付对象归集的大额预付款项期末余额单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
西藏嘉华文化传媒有限公司	7,000,000.00	49.73
湖南广播电视广告总公司	6,454,322.09	45.85
合计	13,454,322.09	95.58

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.10.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,836,226.00	56.38	15,836,226.00	79.83	4,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,329,358.88	43.57	440,066.10	2.87	14,889,292.78

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

财务报表附注

2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.10.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	881,093.58	2.50	440,066.10	49.95	441,027.48
内部及关联方组合	14,448,265.30	41.06	--	--	14,448,265.30
组合小计	15,329,358.88	43.57	440,066.10	2.87	14,889,292.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.06	20,000.00	100.00	--
合 计	35,185,584.88	100.00	16,296,292.10	46.32	18,889,292.78

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	262,592,341.54	98.27	4,093,276.60	1.56	258,499,064.94
其中：账龄组合	21,573,986.18	8.07	4,093,276.60	18.97	17,480,709.58
内部及关联方组合	241,018,355.36	90.20	--	--	241,018,355.36
组合小计	262,592,341.54	98.27	4,093,276.60	1.56	258,499,064.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,635,625.00	1.73	4,635,625.00	100.00	--
合 计	267,227,966.54	100.00	8,728,901.60	3.27	258,499,064.94

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
南京大道行知文化传媒有限公司	10,000,000.00	6,000,000.00	60.00	回收风险大
北京城乡行文化艺术有限公司	5,220,601.00	5,220,601.00	100.00	回收风险大
海颂传媒（天津）有限公司	4,615,625.00	4,615,625.00	100.00	回收风险大
合 计	19,836,226.00	15,836,226.00		

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.10.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	981.00	0.11	9.81	1.00	971.19
3年以上	880,112.58	99.89	440,056.29	50.00	440,056.29
合 计	881,093.58	100.00	440,066.10	49.95	441,027.48

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	473,272.60	2.19	4,732.73	1.00	468,539.87
1至2年	11,208,351.00	51.96	1,120,835.10	10.00	10,087,515.9
2至3年	9,892,362.58	45.85	2,967,708.77	30.00	6,924,653.81
合计	21,573,986.18	100.00	4,093,276.60	18.97	17,480,709.58

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
内部及关联方组合	14,448,265.30	--	--

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市普罗米广告有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	回收风险较大

(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 7,567,390.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2018.10.31	2017.12.31
往来款	20,491,375.35	247,111,465.41
项目合作款	14,615,625.00	19,615,625.00
其他	78,584.53	500,876.13
合计	35,185,584.88	267,227,966.54

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占期末余额 的比例%	坏账准备 期末余额
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	往来款	11,867,616.44	1年以内	33.73	--
南京大道行知文化传媒有限公司	项目合作款	10,000,000.00	2~3年	28.42	6,000,000.00
北京城乡行文化艺术有限公司	往来款	5,220,601.00	2~4年	14.84	5,220,601.00
海颂传媒（天津）有限公司	项目合作款	4,615,625.00	3~4年	13.12	4,615,625.00
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	往来款	2,523,045.33	1年以内	7.17	--
合计		34,226,887.77		97.28	15,836,226.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.10.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	--	--	--	112,523,245.09	--	112,523,245.09
低值易耗品	246,476.50	--	246,476.50	590,876.50	--	590,876.50
合计	246,476.50	--	246,476.50	113,114,121.59	--	113,114,121.59

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.10.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	--	22,864,100.35	--	22,864,100.35	--	--

6、其他流动资产

项目	2018.10.31	2017.12.31
待认证进项税额	62,175.35	7,503,771.88
代扣代缴税金	--	126,244.35
合计	62,175.35	7,630,016.23

7、固定资产

项目	办公设备
一、账面原值：	
1.2018.01.01 余额	5,021,532.22
2.本期增加金额	--
其中：购置	--
3.本期减少金额	89,044.49
其中：处置或报废	89,044.49
4.2018.10.31 余额	4,932,487.73
二、累计折旧	
1.2018.01.01 余额	3,270,771.73
2.本期增加金额	1,335,062.42
其中：计提	1,335,062.42
3.本期减少金额	59,451.39
其中：处置或报废	59,451.39

项 目	办公设备		
4.2018.10.31 余额	4,546,382.76		
三、减值准备			
1.2018.01.01 余额	--		
2.本期增加金额	--		
3.本期减少金额	--		
4.2018.10.31 余额	--		
四、账面价值			
1.2018.10.31 账面价值	386,104.97		
2.2018.01.01 账面价值	1,750,760.49		
8、无形资产			
项 目	版权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01 余额	24,370,269.82	62,857,142.85	87,227,412.67
2.本期增加金额	--	--	--
其中：购置	--	--	--
3.本期减少金额	--	62,857,142.85	62,857,142.85
其中：处置	--	62,857,142.85	62,857,142.85
4.2018.10.31 余额	24,370,269.82	--	24,370,269.82
二、累计摊销			
1.2018.01.01 余额	9,748,107.94	31,747,618.94	41,495,726.88
2.本期增加金额	3,655,540.53	5,452,380.95	9,107,921.48
其中：计提	3,655,540.53	5,452,380.95	9,107,921.48
3.本期减少金额	--	37,199,999.89	37,199,999.89
其中：处置	--	37,199,999.89	37,199,999.89
4.2018.10.31 余额	13,403,648.47	--	13,403,648.47
三、减值准备			
1.2018.01.01 余额	--	--	--
2.本期增加金额	10,966,621.35	--	10,966,621.35
3.本期减少金额	--	--	--
4.2018.10.31 余额	10,966,621.35	--	10,966,621.35
四、账面价值			
1.2018.10.31 账面价值	--	--	--
2.2018.01.01 账面价值	14,622,161.88	31,109,523.91	45,731,685.79

9、短期借款

项 目	2018.10.31	2017.12.31
保证借款	20,000,000.00	63,000,000.00
委托借款	43,000,000.00	--
合 计	63,000,000.00	63,000,000.00

说明：期末保证借款情况详见附注六、3（2）所述。

10、应付账款

项 目	2018.10.31	2017.12.31
应付业务款	27,508,780.86	142,618,678.44

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2018.10.31	未偿还或未结转的原因
北京华彩印象舞台设备安装工程有限公司	2,309,840.00	项目合同尚未结算
上海包贝尔影视文化工作室	1,300,000.00	项目合同尚未结算
厦门智顶互动传媒股份有限公司	1,230,000.00	项目合同尚未结算
北京信尔泰来文化传媒有限公司	1,048,000.00	项目合同尚未结算
合 计	5,887,840.00	

11、预收款项

项 目	2018.10.31	2017.12.31
预收广告款	--	4,749,294.60

12、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.10.31
短期薪酬	1,141,983.77	14,326,583.17	14,642,334.38	826,232.56
离职后福利-设定提存计划	--	668,717.66	668,717.66	--
辞退福利	--	75,000.00	75,000.00	--
合 计	1,141,983.77	15,070,300.83	15,386,052.04	826,232.56

(1) 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.10.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,002,378.57	13,388,214.74	13,840,379.75	550,213.56
职工福利费	--	6,732.86	6,732.86	--
社会保险费	--	384,160.05	384,160.05	--

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

财务报表附注

2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.10.31
其中：1. 医疗保险费	--	337,245.60	337,245.60	--
2. 工伤保险费	--	19,990.12	19,990.12	--
3. 生育保险费	--	26,924.33	26,924.33	--
住房公积金	--	401,712.00	401,712.00	--
工会经费和职工教育经费	139,605.20	145,763.52	9,349.72	276,019.00
合 计	1,141,983.77	14,326,583.17	14,642,334.38	826,232.56

(2) 设定提存计划

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.10.31
离职后福利	--	668,717.66	668,717.66	--
其中：1. 基本养老保险费	--	642,159.96	642,159.96	--
2. 失业保险费	--	26,557.70	26,557.70	--
合 计	--	668,717.66	668,717.66	--

13、应交税费

税 项	2018.10.31	2017.12.31
增值税	40,355,048.18	55,504,227.31
文化事业建设费	15,931,961.89	15,896,807.17
城市维护建设税	3,841,776.72	4,309,090.47
教育费附加	1,646,475.77	1,846,753.08
印花税	1,415,892.84	1,683,493.50
地方教育费附加	1,097,650.55	1,231,168.75
个人所得税	247,201.09	1,105,435.52
合 计	64,536,007.04	81,576,975.80

14、其他应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31
应付利息	343,323.75	88,389.59
其他应付款	332,711,163.61	380,535,109.13
合 计	333,054,487.36	380,623,498.72

(1) 应付利息

项 目	2018.10.31	2017.12.31
应付短期借款利息	343,323.75	88,389.59

(2) 其他应付款

项 目	2018.10.31	2017.12.31
往来款	332,711,163.61	378,853,397.72
应付费用	--	1,681,711.41
合 计	332,711,163.61	380,535,109.13

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
北京华录百纳影视股份有限公司	314,406,555.53	关联方往来款未偿还

15、实收资本

投资者名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.10.31	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	10,000,000.00	100.00	--	--	10,000,000.00	100.00

16、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.10.31
法定盈余公积	46,992,642.69	--	--	46,992,642.69

17、未分配利润

项 目	2018年1-10月	2017年度
期初未分配利润	845,683,665.53	695,790,000.08
加：本期净利润	-476,169,665.91	149,893,665.45
减：应付普通股股利	422,933,784.18	--
期末未分配利润	-53,419,784.56	845,683,665.53

18、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-10月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,643,942.62	126,465,397.56	759,249,519.12	514,459,736.99

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-10月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
传媒行业	42,643,942.62	126,465,397.56	759,249,519.12	514,459,736.99

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-10月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综 艺	24,845,283.01	112,707,325.50	523,419,033.43	368,708,446.62
营 销	17,798,659.61	14,395,807.91	114,038,032.86	83,814,497.92
影 视	--	-637,735.85	121,792,452.83	61,936,792.45
合 计	42,643,942.62	126,465,397.56	759,249,519.12	514,459,736.99

19、税金及附加

项 目	2018年1-10月	2017年度
城市维护建设税	62,560.45	1,157,056.14
印花税	37,983.84	812,870.96
文化事业建设费	35,154.72	1,438,462.45
教育费附加	26,811.63	495,881.19
地方教育费附加	17,874.42	330,587.48
合 计	180,385.06	4,234,858.22

20、销售费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
职工薪酬	7,151,170.24	5,443,395.96
差旅费	290,897.86	776,785.74
日常办公费	242,277.16	411,764.90
业务招待费	188,437.97	151,584.47
其 他	5,000.00	197,658.48
合 计	7,877,783.23	6,981,189.55

21、管理费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
项目调研费用	28,582,251.97	2,265,725.67
折旧及摊销	7,589,006.68	4,928,087.91
职工薪酬	4,802,470.42	3,811,581.80
中介机构服务费	1,828,595.03	71,796.63
房租物业费	1,666,666.58	2,550,699.64
业务招待费	270,909.37	66,459.78
日常办公费	207,017.54	505,581.99
差旅费	30,975.26	94,906.86
合 计	44,977,892.85	14,294,840.28

22、财务费用

项 目	2018年1-10月	2017年度
利息支出	2,528,195.83	2,181,827.07
减：利息收入	7,602.51	64,491.83
手续费及其他	15,804.02	34,889.99
合 计	2,536,397.34	2,152,225.23

23、资产减值损失

项 目	2018年1-10月	2017年度
坏账损失	278,197,138.19	22,669,999.31
存货跌价损失	22,864,100.35	47,140,146.36
无形资产减值损失	10,966,621.35	--
合 计	312,027,859.89	69,810,145.67

24、其他收益

补助项目	2018年1-10月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	1,463,451.54	3,431,595.57	与收益相关

25、营业外收入

项 目	2018年1-10月	2017年度	计入当期非经常 性损益的金额
违约金	--	185,500.00	--

26、营业外支出

项 目	2018年1-10月	2017年度	计入当期非经常 性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	524,608.08	880,532.50	524,608.08
非流动资产毁损报废损失	29,593.10	13,474.85	29,593.10
其 他	25,657,142.96	145,945.95	25,657,142.96
合 计	26,211,344.14	1,039,953.30	25,686,736.06

说明：本报告期，由于与韩国团队业务合作方式调整，核销无形资产 25,657,142.96 元，本次核销资产事项，已经北京华录百纳影视股份有限公司第三届董事会第二十五次会议及第三届监事会第十三次会议审议通过。

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
 财务报表附注
 2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年度
往来款	104,774,042.99	337,593,595.20
政府补助	1,463,451.54	3,431,595.57
违约金	--	185,500.00
利息收入	7,602.51	64,491.83
备用金	754,261.66	40,000.00
合 计	106,999,358.70	341,315,182.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-10月	2017年度
往来款及代收代付款项	327,011,343.11	298,638,412.96
受限资金	4,703,459.93	--
付现费用	4,092,595.23	3,559,474.88
押金备用金保证金	967,500.60	182,200.00
其 他	--	162,000.00
合 计	336,774,898.87	302,542,087.84

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-10月	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-476,169,665.91	149,893,665.45
加：资产减值准备	312,027,859.89	69,810,145.67
固定资产折旧	1,335,062.42	1,608,256.69
无形资产摊销	9,107,921.48	17,959,768.22
长期待摊费用摊销	--	771,545.33
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）	25,657,142.96	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,593.10	13,474.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	2,528,195.83	2,181,827.07
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
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）	90,003,544.74	-15,675,064.49

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
 财务报表附注
 2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年1-10月	2017年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	197,696,454.50	-436,930,819.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,175,476.72	157,444,566.09
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-19,959,367.71	-52,922,634.31
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	82,267.05	2,075,646.43
减：现金的期初余额	2,075,646.43	37,589,606.68
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	-1,993,379.38	-35,513,960.25

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.10.31	2017.12.31
一、现金	82,267.05	2,075,646.43
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	82,267.05	2,075,646.43
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	82,267.05	2,075,646.43

29、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,703,459.93	冻结

说明：本公司因经营业务款项纠纷等事项，部分银行账户被冻结。截止本报告日，涉诉事项已经法院调解结案，目前处于执行程序中，银行账户预计在执行完成后解除冻结。本公司对于涉诉事项已确认了相关负债。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
广东华录百纳蓝火文 化传媒有限公司	深圳	广播电视节目 制作发行等	9,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：何剑锋。

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司
 财务报表附注
 2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	同一母公司
喀什华录百纳影视有限公司	同一最终控制方
北京华录百纳影视股份有限公司	同一最终控制方
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	同一最终控制方
芜湖美的厨房电器制造有限公司	同一最终控制方

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-10月	2017年度
喀什华录百纳影视有限公司	电视剧联合发行	--	37,358,490.57
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	广告费	--	4,525,555.36
北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	综艺制作协拍	2,500,000.00	8,349,514.59

说明：关联交易定价采用市场价格。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	综艺节目冠名	5,660,377.35	--
芜湖美的厨房电器制造有限公司	综艺节目冠名	2,830,188.68	--
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	广告费、综艺节目授权收入	--	89,386,623.39
喀什华录百纳影视有限公司	电视剧发行分成收入	--	7,641,509.43

说明：关联交易定价采用市场价格。

(2) 接受关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京华录百纳影视股份有限公司	30,000,000.00	2017/3/22	2018/3/21	是
北京华录百纳影视股份有限公司	20,000,000.00	2017/10/24	2018/10/24	是
北京华录百纳影视股份有限公司	13,000,000.00	2017/4/21	2018/4/21	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京华录百纳影视股份有限公司	20,000,000.00	2018/9/17	2021/9/17	否
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	18,277,457.10	2018/8/2	2018/12/31	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入				
北京华录百纳影视股份有限公司	30,000,000.00	2018/3/20	2019/3/19	委托借款
北京华录百纳影视股份有限公司	13,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	委托借款
合计	43,000,000.00			

(4) 关联方资金占用费

项目名称	关联方	2018年1-10月	2017年度
财务费用	北京华录百纳影视股份有限公司	1,238,118.76	513,058.32

说明：关联方借款利息按照银行同期利率执行。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.10.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	356,521.74	--	77,378,757.26	--
应收账款	喀什华录百纳影视有限公司	--	--	8,100,000.00	--
其他应收款	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	11,867,616.44	--	241,010,751.83	--
其他应收款	北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	2,523,045.33	--	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年1-10月	2017年度
短期借款	北京华录百纳影视股份有限公司	43,000,000.00	--
应付账款	北京蓝色火焰娱乐文化有限公司	2,650,000.00	--
应付账款	喀什华录百纳影视有限公司	--	39,600,000.00

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

财务报表附注

2018年1-10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2018年1-10月	2017年度
应付账款	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	--	4,797,088.68
其他应付款	北京华录百纳影视股份有限公司	314,406,555.53	378,853,397.72
应付利息	北京华录百纳影视股份有限公司	234,332.09	--

七、承诺及或有事项

1、重要的经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018.10.31	2017.12.31
资产负债表日后第1年	2,100,000.00	2,100,000.00
资产负债表日后第2年	1,575,000.00	2,100,000.00
资产负债表日后第3年	--	1,050,000.00
合计	3,675,000.00	5,250,000.00

2、或有事项

截至2018年10月31日止，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2018年12月6日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

喀什蓝色火焰文化传媒有限公司

2018年12月6日