

马栏山文化创意投资有限公司

审 计 报 告

大信审字【2017】第 27-00102 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2017】第 27-00102 号

马栏山文化创意投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的马栏山文化创意投资有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年 7-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 7-9 月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋光荣

中 国 • 北 京

中国注册会计师：肖建宏

二〇一七年十月十一日

资 产 负 债 表

编制单位：马栏山文化创意投资有限公司 2017年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	93,364,309.90	
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			
预付款项	五、（二）	132,483.02	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（三）	244,327.68	
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,741,120.60	
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、（四）	650,819.53	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（五）	1,045,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,695,819.53	-
资产总计		95,436,940.13	-

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张晓雪

会计机构负责人：宋伟

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：马栏山文化创意投资有限公司 2017年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、（六）	284,610.89	
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		284,610.89	
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			
专项应付款			
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		284,610.89	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（七）	100,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（八）	-4,847,670.76	
所有者权益合计		95,152,329.24	-
负债和所有者权益总计		95,436,940.13	-

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张晓雪

会计机构负责人：宋伟

利 润 表

编制单位：马栏山文化创意投资有限公司

2017年7-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	五、（九）	4,898,469.89	
财务费用	五、（十）	-50,799.13	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
其他收益			
二、营业利润		-4,847,670.76	-
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-4,847,670.76	-
减：所得税费用			
四、净利润		-4,847,670.76	-
五、其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-4,847,670.76	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张晓雪

会计机构负责人：宋伟

现金流量表

编制单位：马栏山文化创意投资有限公司

2017年7-9月

单位：人民币元

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,285,227.92	
经营活动现金流入小计		10,285,227.92	
购买商品、接受劳务支付的现金		214,511.72	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,539,032.91	
支付的各项税费		142,833.40	
支付其他与经营活动有关的现金		12,264,805.92	
经营活动现金流出小计		15,161,183.95	
经营活动产生的现金流量净额	五、（十一）	-4,875,956.03	
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,759,734.07	
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		1,759,734.07	
投资活动产生的现金流量净额		-1,759,734.07	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		100,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,364,309.90	
加：年初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		93,364,309.90	

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：张晓雪

会计机构负责人：宋伟

所有者权益变动表

编制单位：马栏山文化创意投资有限公司

2017年7-9月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00						-	-	100,000,000.00
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-4,847,670.76	-4,847,670.76
（一）综合收益总额					-			-4,847,670.76	-4,847,670.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-
3. 其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5. 其他									-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-4,847,670.76	95,152,329.24

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人:张晓雪

会计机构负责人：宋伟

马栏山文化创意投资有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业的业务性质和主要经营活动。

马栏山文化创意投资有限公司（以下简称本公司）于 2017 年 7 月 14 日成立。

以自有资产进行创业投资、风险投资、股权投资、项目投资、房地产投资、高科技产业投资、文化旅游产业投资与管理，教育投资管理，文化投资管理，资产管理咨询，创业投资咨询业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构，为留学人员提供创业、投资项目的信息咨询服务，企业自有资金投资（不得从事吸收存款、集资收款、委托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；文化创意设计；文化活动的组织与策划；文艺表演、体育、娱乐活动的策划和组织；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；产业园区及配套设施项目的建设与管理；企业总部管理；文化设计与建设；房地产开发经营；自有房地产经营活动；房屋租赁；场地租赁；自建房屋的销售；自有厂房租赁；房地产经纪；物业管理；房地产中介服务；房地产咨询服务；房地产信息咨询；工程项目管理服务；工程管理服务；市场经营管理；体育活动的组织与策划；项目策划；科技中介服务；科技信息咨询服务；科技企业技术扶持服务；竞技体育科技服务；科技文献服务；全民健身科技服务；科技成果鉴定服务；科技项目代理服务、评估服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（二）公司住所及法定代表人

本公司的法定住所为湖南省长沙市开福区三一大道 455 号圣爵菲斯之家南栋东头四楼；法定代表人为陈刚。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况、2017 年 7-9 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。公司于 2017 年 7 月 14 日成立，本期财务报表为 2017 年 7 月 14 日起至 2017 年 9 月 30 日止的数据。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收账款账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	坏账风险可控
组合 2：账龄组合	坏账风险与账龄正相关

组合1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	坏账风险可控
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	单独测试未发生减值则不计提坏账
组合2：账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(七) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3.00-5.00	4.00	32.00-6.40
运输设备	5.00-10.00	4.00	19.20-1.92

（十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十一） 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十二） 收入

本公司收入主要为服务收入，本公司销售的商品在同时满足下列条件时：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给被服务方；②收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定服务收入金额。

（十三） 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的

政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十六） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的服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	应缴流转税税额	7

税 种	计税依据	税率%
教育税及附加	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 重要税收优惠及批文

无

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	12,631.10	
银行存款	3,351,678.80	
其他货币资金	90,000,000.00	
合 计	93,364,309.90	

其他货币资金明细

银行机构	产品名称	认购金额	购买日期	到期日期	备注
长沙银行股份有限公司光电支行	长沙银行客户结构性存款 2017 期 001 期	10,000,000.00	2017.9.25	2017.10.25	
交通银行股份有限公司长沙三湘支行	蕴通财富·日增利提升 32 天	80,000,000.00	2017.9.30	2017.11.1	
合 计		90,000,000.00			

(二) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	132,483.02	100.00		
合 计	132,483.02	100.00		

(三) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	244,327.68	100.00		
组合 2: 账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	244,327.68	100.00		

其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	244,327.68	100.00		
合 计	244,327.68	100.00		

2、其他应收款期末大额明细情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
员工借支	备用金	201,489.00	1 年以内	82.47
合 计		201,489.00		82.47

(四) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	257,606.90	402,127.17	659,734.07
(1) 购置	257,606.90	402,127.17	659,734.07
3.本期减少金额			
4.期末余额	257,606.90	402,127.17	659,734.07
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	8,914.54		8,914.54
(1) 计提	8,914.54		8,914.54
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,914.54		8,914.54
三、账面价值			
1.期末账面价值	248,692.36	402,127.17	650,819.53
2.期初账面价值			

(五) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
策划费、宣传费	1,045,000.00	
合 计	1,045,000.00	

(六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	-82,028.70	
个人所得税	366,639.59	
合 计	284,610.89	

(七) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
湖南广播电视台			100,000,000.00		100,000,000.00	100.00
合 计			100,000,000.00		100,000,000.00	100.00

(八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,847,670.76	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,847,670.76	

(九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,413,330.93	
筹建期开办费	1,309,676.62	
中介咨询费	352,423.00	
招待费	236,550.51	
福利	104,444.00	
差旅费	103,675.01	
五险一金	149,393.06	
开办费摊销	55,000.00	
办公费	63,592.50	
汽车费用	36,680.08	

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	24,787.64	
维修费	11,894.88	
其他	37,021.66	
合 计	4,898,469.89	

(十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	51,344.93	
手续费支出	545.80	
合 计	-50,799.13	

(十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,847,670.76	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,914.54	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	55,000.00	
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）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-376,810.70	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	284,610.89	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,875,956.03	
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	93,364,309.90	

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,364,309.90	

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,364,309.90	
其中：库存现金	12,631.10	
可随时用于支付的银行存款	3,351,678.80	
二、现金等价物	90,000,000.00	
其中：三个月内到期的理财产品	90,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	93,364,309.90	

六、其他重要事项

无

七、承诺及或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

马栏山文化创意投资有限公司
二〇一七年十月十一日

第 8 页至第 19 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 陈刚

签名： 张晓雪

签名： 宋伟

日期： _____

日期： _____

日期： _____