

# 目 录

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 一、审计报告          | 第 1—6 页    |
| 二、财务报表          | 第 7—14 页   |
| (一) 合并资产负债表     | 第 7 页      |
| (二) 母公司资产负债表    | 第 8 页      |
| (三) 合并利润表       | 第 9 页      |
| (四) 母公司利润表      | 第 10 页     |
| (五) 合并现金流量表     | 第 11 页     |
| (六) 母公司现金流量表    | 第 12 页     |
| (七) 合并所有者权益变动表  | 第 13 页     |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14 页     |
| 三、财务报表附注        | 第 15—104 页 |

# 审计报告

天健审〔2019〕2—号

芒果超媒股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了芒果超媒股份有限公司（以下简称芒果超媒公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了芒果超媒公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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，我们独立于芒果超媒公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及附注五（二）1、十二（一）所述。

芒果超媒公司的营业收入主要来自于新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作业务、媒体零售业等。2018 年度，芒果超媒公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 966,066.14 万元，其中新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作业务板块的营业收入为人民币 742,833.23 万元，占营业收入的 76.89%。

由于营业收入是芒果超媒公司关键业绩指标之一，可能存在芒果超媒公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和管理层重大判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

（5）对不同类型收入选取样本，根据各自业务类型抽取合同、许可证、结算单、收款单及签收单等进行细节测试，并关注了关联销售的业务内容及其商业合理性；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至结算单、收款单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满

足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 成本确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及附注五(二)1、十二(一)所述。

芒果超媒公司的营业成本主要来自于新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作业务、媒体零售业等。2018 年度，芒果超媒公司财务报表所示营业成本项目金额为人民币 608,277.28 万元，其中新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作业务板块的营业成本为人民币 451,123.46 万元，占营业成本的 74.16%。

由于营业成本是芒果超媒公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的成本确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，成本确认涉及复杂的信息系统和管理层重大判断。因此，我们将成本确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对成本确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 通过与管理层沟通，了解和评估了新媒体业务模式的成本结转政策；

(4) 区别不同的采购类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价成本结转是否符合企业会计准则的要求；

(5) 执行分析性复核程序，判断营业成本变动的合理性；

(6) 执行函证程序，对于年度采购金额、结算金额及期末应付未付款金额向供应商进行函证确认；

(7) 对不同类型业务选取样本，根据各自业务类型抽取招标文件、合同、结算单、付款单等资料进行细节测试，并关注了公司关联采购的业务内容及成本结转的合理性；

- (8) 对资产负债表日前后记录的交易进行截止测试；
- (9) 检查与营业成本相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

芒果超媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督芒果超媒公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对芒果超媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致芒果超媒公司不能持续经营。

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

（六）就芒果超媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十七日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 资产                         | 注释号 | 期末数               | 期初数              | 负债和所有者权益<br>(或股东权益)        | 注释号 | 期末数               | 期初数              |
|----------------------------|-----|-------------------|------------------|----------------------------|-----|-------------------|------------------|
| 流动资产：                      |     |                   |                  | 流动负债：                      |     |                   |                  |
| 货币资金                       | 1   | 2,526,409,541.40  | 2,160,174,822.45 | 短期借款                       | 13  | 196,097,600.00    | 35,953,000.00    |
| 结算备付金                      |     |                   |                  | 向中央银行借款                    |     |                   |                  |
| 拆出资金                       |     |                   |                  | 吸收存款及同业存放                  |     |                   |                  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |     |                   |                  | 拆入资金                       |     |                   |                  |
| 衍生金融资产                     |     |                   |                  | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 |     |                   |                  |
| 应收票据及应收账款                  | 2   | 1,434,076,919.84  | 1,261,915,320.31 | 衍生金融负债                     |     |                   |                  |
| 预付款项                       | 3   | 2,010,093,252.71  | 887,172,946.53   | 应付票据及应付账款                  | 14  | 3,629,798,813.26  | 2,444,167,336.01 |
| 应收保费                       |     |                   |                  | 预收款项                       | 15  | 1,548,908,099.25  | 1,241,607,407.98 |
| 应收分保账款                     |     |                   |                  | 卖出回购金融资产款                  |     |                   |                  |
| 应收分保合同准备金                  |     |                   |                  | 应付手续费及佣金                   |     |                   |                  |
| 其他应收款                      | 4   | 76,062,850.29     | 73,214,849.14    | 应付职工薪酬                     | 16  | 431,382,836.47    | 357,126,818.18   |
| 买入返售金融资产                   |     |                   |                  | 应交税费                       | 17  | 133,505,920.73    | 136,061,559.73   |
| 存货                         | 5   | 2,214,812,395.09  | 1,329,598,688.81 | 其他应付款                      | 18  | 180,049,111.27    | 377,424,045.75   |
| 持有待售资产                     |     |                   |                  | 应付分保账款                     |     |                   |                  |
| 一年内到期的非流动资产                |     |                   |                  | 保险合同准备金                    |     |                   |                  |
| 其他流动资产                     | 6   | 403,909,258.64    | 1,556,194,527.32 | 代理买卖证券款                    |     |                   |                  |
| 流动资产合计                     |     | 8,665,364,217.97  | 7,268,271,154.56 | 代理承销证券款                    |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 持有待售负债                     |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 一年内到期的非流动负债                |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 其他流动负债                     | 19  | 59,715,071.74     | 41,833,040.54    |
|                            |     |                   |                  | 流动负债合计                     |     | 6,179,457,452.72  | 4,634,173,208.19 |
|                            |     |                   |                  | 非流动负债：                     |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 长期借款                       |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 应付债券                       |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 其中：优先股                     |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 永续债                        |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 长期应付款                      | 20  | 2,500,000.00      | 2,500,000.00     |
|                            |     |                   |                  | 长期应付职工薪酬                   | 21  | 33,450,000.00     | 60,670,000.00    |
|                            |     |                   |                  | 预计负债                       | 22  | 9,127,973.60      | 1,466,158.00     |
|                            |     |                   |                  | 递延收益                       | 23  | 212,587,159.24    | 112,899,189.79   |
|                            |     |                   |                  | 递延所得税负债                    |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 其他非流动负债                    |     |                   |                  |
|                            |     |                   |                  | 非流动负债合计                    |     | 257,665,132.84    | 177,535,347.79   |
| 非流动资产：                     |     |                   |                  | 负债合计                       |     | 6,437,122,585.56  | 4,811,708,555.98 |
| 发放委托贷款及垫款                  |     |                   |                  | 所有者权益(或股东权益)：              |     |                   |                  |
| 可供出售金融资产                   | 7   | 96,836,483.33     | 87,950,000.00    | 实收资本(或股本)                  | 24  | 990,023,518.00    | 401,000,000.00   |
| 持有至到期投资                    |     |                   |                  | 其他权益工具                     |     |                   |                  |
| 长期应收款                      |     |                   |                  | 其中：优先股                     |     |                   |                  |
| 长期股权投资                     | 8   | 215,541,625.97    | 23,507,917.23    | 永续债                        |     |                   |                  |
| 投资性房地产                     |     |                   |                  | 资本公积                       | 25  | 3,641,091,029.73  | 3,740,237,980.56 |
| 固定资产                       | 9   | 207,007,011.52    | 251,907,515.91   | 减：库存股                      |     |                   |                  |
| 在建工程                       |     |                   |                  | 其他综合收益                     |     |                   |                  |
| 生产性生物资产                    |     |                   |                  | 专项储备                       |     |                   |                  |
| 油气资产                       |     |                   |                  | 盈余公积                       | 26  | 84,782,321.71     | 82,364,048.73    |
| 无形资产                       | 10  | 2,856,319,746.25  | 1,869,177,294.03 | 一般风险准备                     |     |                   |                  |
| 开发支出                       |     |                   |                  | 未分配利润                      | 27  | 923,476,426.28    | 80,376,166.81    |
| 商誉                         |     |                   |                  | 归属于母公司所有者权益合计              |     | 5,639,373,295.72  | 4,303,978,196.10 |
| 长期待摊费用                     | 11  | 65,989,740.93     | 71,624,848.51    | 少数股东权益                     |     | 34,880,903.27     | 461,268,864.21   |
| 递延所得税资产                    | 12  | 3,938,878.58      | 4,516,886.05     | 所有者权益合计                    |     | 5,674,254,198.99  | 4,765,247,060.31 |
| 其他非流动资产                    |     |                   |                  |                            |     |                   |                  |
| 非流动资产合计                    |     | 3,446,012,566.58  | 2,308,684,461.73 |                            |     |                   |                  |
| 资产总计                       |     | 12,111,376,784.55 | 9,576,955,616.29 | 负债和所有者权益总计                 |     | 12,111,376,784.55 | 9,576,955,616.29 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                        | 注<br>释<br>号 | 期<br>末<br>数      | 期<br>初<br>数      | 负 债 和 所 有 者 权 益            | 注<br>释<br>号 | 期<br>末<br>数      | 期<br>初<br>数      |
|----------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                      |             |                  |                  | 流动负债：                      |             |                  |                  |
| 货币资金                       |             | 424,688,362.92   | 701,523,748.03   | 短期借款                       |             |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |             |                  |                  | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |             |                  |                  |
| 衍生金融资产                     |             |                  |                  | 衍生金融负债                     |             |                  |                  |
| 应收票据及应收账款                  | 1           | 26,730.00        | 25,664,827.15    | 应付票据及应付账款                  |             |                  | 281,357,307.93   |
| 预付款项                       |             | 334,467.79       | 164,637,763.29   | 预收款项                       |             |                  | 118,807,542.55   |
| 其他应收款                      | 2           | 100,010,740.28   | 285,115,865.57   | 应付职工薪酬                     |             | 4,345,887.98     | 28,270,274.48    |
| 存货                         |             |                  | 27,138,982.67    | 应交税费                       |             | 252,068.99       | 2,604,990.30     |
| 持有待售资产                     |             |                  |                  | 其他应付款                      |             | 24,703,635.89    | 25,734,518.05    |
| 一年内到期的非流动资产                |             |                  |                  | 持有待售负债                     |             |                  |                  |
| 其他流动资产                     |             | 63,914,310.51    | 380,889,942.31   | 一年内到期的非流动负债                |             |                  |                  |
| 流动资产合计                     |             | 588,974,611.50   | 1,584,971,129.02 | 其他流动负债                     |             |                  | 41,196,081.51    |
|                            |             |                  |                  | 流动负债合计                     |             | 29,301,592.86    | 497,970,714.82   |
|                            |             |                  |                  | 非流动负债：                     |             |                  |                  |
| 非流动资产：                     |             |                  |                  | 长期借款                       |             |                  |                  |
| 可供出售金融资产                   |             | 60,000,000.00    | 60,000,000.00    | 应付债券                       |             |                  |                  |
| 持有至到期投资                    |             |                  |                  | 其中：优先股                     |             |                  |                  |
| 长期应收款                      |             |                  |                  | 永续债                        |             |                  |                  |
| 长期股权投资                     | 3           | 5,988,107,494.76 | 484,811,533.90   | 长期应付款                      |             |                  |                  |
| 投资性房地产                     |             |                  |                  | 长期应付职工薪酬                   |             |                  |                  |
| 固定资产                       |             | 154,830.11       | 47,178,183.37    | 预计负债                       |             |                  |                  |
| 在建工程                       |             |                  |                  | 递延收益                       |             |                  |                  |
| 生产性生物资产                    |             |                  |                  | 递延所得税负债                    |             |                  |                  |
| 油气资产                       |             |                  |                  | 其他非流动负债                    |             |                  |                  |
| 无形资产                       |             |                  | 18,167,606.60    | 非流动负债合计                    |             |                  |                  |
| 开发支出                       |             |                  |                  | 负债合计                       |             | 29,301,592.86    | 497,970,714.82   |
| 商誉                         |             |                  |                  | 所有者权益(或股东权益)：              |             |                  |                  |
| 长期待摊费用                     |             |                  | 9,528,045.11     | 实收资本(或股本)                  |             | 990,023,518.00   | 401,000,000.00   |
| 递延所得税资产                    |             |                  |                  | 其他权益工具                     |             |                  |                  |
| 其他非流动资产                    |             |                  |                  | 其中：优先股                     |             |                  |                  |
| 非流动资产合计                    |             | 6,048,262,324.87 | 619,685,368.98   | 永续债                        |             |                  |                  |
|                            |             |                  |                  | 资本公积                       |             | 4,981,487,333.74 | 673,394,021.19   |
| 资产总计                       |             | 6,637,236,936.37 | 2,204,656,498.00 | 减：库存股                      |             |                  |                  |
|                            |             |                  |                  | 其他综合收益                     |             |                  |                  |
|                            |             |                  |                  | 专项储备                       |             |                  |                  |
|                            |             |                  |                  | 盈余公积                       |             | 84,782,321.71    | 82,364,048.73    |
|                            |             |                  |                  | 未分配利润                      |             | 551,642,170.06   | 549,927,713.26   |
|                            |             |                  |                  | 所有者权益合计                    |             | 6,607,935,343.51 | 1,706,685,783.18 |
|                            |             |                  |                  | 负债和所有者权益总计                 |             | 6,637,236,936.37 | 2,204,656,498.00 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2018年1-12月

会合02表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |     | 9,660,661,413.72 | 8,271,005,101.01 |
| 其中：营业收入                     | 1   | 9,660,661,413.72 | 8,271,005,101.01 |
| 利息收入                        |     |                  |                  |
| 已赚保费                        |     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |     |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |     | 8,744,486,267.79 | 7,527,371,256.91 |
| 其中：营业成本                     | 1   | 6,082,772,751.37 | 5,774,341,404.10 |
| 利息支出                        |     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                    |     |                  |                  |
| 退保金                         |     |                  |                  |
| 赔付支出净额                      |     |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                 |     |                  |                  |
| 保单红利支出                      |     |                  |                  |
| 分保费用                        |     |                  |                  |
| 税金及附加                       | 2   | 97,903,564.78    | 70,618,986.57    |
| 销售费用                        | 3   | 1,801,461,805.40 | 1,180,591,070.08 |
| 管理费用                        | 4   | 461,550,996.24   | 367,682,671.60   |
| 研发费用                        | 5   | 220,555,885.64   | 190,054,324.09   |
| 财务费用                        | 6   | -24,198,811.58   | -22,998,626.70   |
| 其中：利息费用                     |     | 14,167,593.20    | 11,139,250.75    |
| 利息收入                        |     | 42,647,994.28    | 37,898,394.41    |
| 资产减值损失                      | 7   | 104,440,075.94   | -32,918,572.83   |
| 加：其他收益                      | 8   | 29,600,362.39    | 7,074,772.52     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 9   | 31,403,830.59    | 48,556,989.87    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |     | -7,966,291.26    | -4,497,870.27    |
| 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）           | 10  | -1,741.95        | -280,202.09      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |     |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |     | 977,177,596.96   | 798,985,404.40   |
| 加：营业外收入                     | 11  | 14,848,693.67    | 32,411,033.77    |
| 减：营业外支出                     | 12  | 45,026,167.53    | 22,780,074.46    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |     | 947,000,123.10   | 808,616,363.71   |
| 减：所得税费用                     | 13  | 19,425,726.31    | 3,097,873.83     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |     | 927,574,396.79   | 805,518,489.88   |
| （一）按经营持续性分类：                |     |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 927,574,396.79   | 805,518,489.88   |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |     | 865,568,532.45   | 715,151,479.15   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     | 62,005,864.34    | 90,367,010.73    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |     |                  |                  |
| 归属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                        |     |                  |                  |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益          |     |                  |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |     |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分             |     |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                |     |                  |                  |
| 6.其他                        |     |                  |                  |
| 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                    |     | 927,574,396.79   | 805,518,489.88   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |     | 865,568,532.45   | 715,151,479.15   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |     | 62,005,864.34    | 90,367,010.73    |
| 八、每股收益：                     |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |     | 0.92             | 0.79             |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |     | 0.92             | 0.79             |

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：633,706,593.00元，上年同期被合并方实现的净利润为：741,738,950.64元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2018年1-12月

会企02表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | 1   | 1,573,343,237.46 | 1,764,925,806.19 |
| 减：营业成本                  | 1   | 1,022,712,314.37 | 1,199,105,565.58 |
| 税金及附加                   |     | 9,182,075.34     | 10,852,630.14    |
| 销售费用                    |     | 443,966,662.94   | 436,473,692.31   |
| 管理费用                    |     | 74,542,981.96    | 41,729,659.44    |
| 研发费用                    |     | 17,933,438.87    | 44,046,256.72    |
| 财务费用                    |     | -12,013,017.65   | -29,135,027.14   |
| 其中：利息费用                 |     |                  |                  |
| 利息收入                    |     | 12,257,730.92    | 29,755,403.22    |
| 资产减值损失                  |     | 42,573.38        | 347,556.64       |
| 加：其他收益                  |     | 718,720.71       | 4,690,238.73     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 2   | 6,110,711.62     | -1,390,800.08    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |     | -3,064,429.68    |                  |
| 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）       |     |                  | -233,929.93      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |     | 23,805,640.58    | 64,570,981.22    |
| 加：营业外收入                 |     | 1,120,034.11     | 2,247,008.05     |
| 减：营业外支出                 |     | 742,944.91       | 83,993.92        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |     | 24,182,729.78    | 66,733,995.35    |
| 减：所得税费用                 |     |                  |                  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 24,182,729.78    | 66,733,995.35    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |     | 24,182,729.78    | 66,733,995.35    |
| （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                    |     |                  |                  |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |     |                  |                  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |     |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |     |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额            |     |                  |                  |
| 6.其他                    |     |                  |                  |
| 六、综合收益总额                |     | 24,182,729.78    | 66,733,995.35    |
| 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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年1-12月

会合03表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 注释号 | 本期数               | 上年同期数            |
|------------------------------|-----|-------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |     |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |     | 10,604,681,654.82 | 8,942,506,195.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |     |                   |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |     |                   |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |     |                   |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |     |                   |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |     |                   |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |     |                   |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |     |                   |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |     |                   |                  |
| 拆入资金净增加额                     |     |                   |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |     |                   |                  |
| 收到的税费返还                      |     | 7,412,094.65      | 5,015,905.55     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1   | 528,930,913.90    | 731,868,543.21   |
| 经营活动现金流入小计                   |     | 11,141,024,663.37 | 9,679,390,644.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     | 8,467,459,177.21  | 7,312,136,382.88 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |     | 83,134,861.79     | 1,000,000.00     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |     |                   |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |     |                   |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |     |                   |                  |
| 支付保单红利的现金                    |     |                   |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |     | 1,112,977,211.10  | 800,899,175.31   |
| 支付的各项税费                      |     | 309,222,087.01    | 202,390,223.43   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2   | 1,545,151,943.84  | 1,198,124,430.49 |
| 经营活动现金流出小计                   |     | 11,517,945,280.95 | 9,514,550,212.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |     | -376,920,617.58   | 164,840,432.20   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |     |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                    |     |                   | 2,700,000.00     |
| 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    |     | 102,829.22        | 639,130.38       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |     |                   | 10,929,199.92    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 3   | 3,795,826,560.62  | 2,801,039,368.23 |
| 投资活动现金流入小计                   |     | 3,795,929,389.64  | 2,815,307,698.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |     | 31,972,143.70     | 97,543,229.30    |
| 投资支付的现金                      |     | 200,000,000.00    | 21,500,000.00    |
| 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               | 4   | 2,490,131,999.95  | 3,206,774,882.88 |
| 投资活动现金流出小计                   |     | 2,722,104,143.65  | 3,325,818,112.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |     | 1,073,825,245.99  | -510,510,413.65  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |     |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |     | 4,600,000.00      | 279,206,424.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |     | 4,600,000.00      | 5,100,000.00     |
| 取得借款收到的现金                    |     | 251,057,600.00    | 35,953,000.00    |
| 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                   |     | 255,657,600.00    | 315,159,424.00   |
| 偿还债务支付的现金                    |     | 90,913,000.00     | 68,306,424.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |     | 33,974,536.33     | 57,809,465.04    |
| 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               | 5   | 251,328,270.82    | 3,465,653.94     |
| 筹资活动现金流出小计                   |     | 376,215,807.15    | 129,581,542.98   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |     | -120,558,207.15   | 185,577,881.02   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |     | 447,037.00        | -178,134.57      |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |     | 576,793,458.26    | -160,270,235.00  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |     | 1,937,793,695.99  | 2,098,063,930.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |     | 2,514,587,154.25  | 1,937,793,695.99 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2018年1-12月

会企03表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 1,655,271,230.36 | 2,047,902,236.69 |
| 收到的税费返还                   |     |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 381,777,168.87   | 346,776,089.93   |
| 经营活动现金流入小计                |     | 2,037,048,399.23 | 2,394,678,326.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 1,106,587,592.46 | 1,541,630,491.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 205,849,251.30   | 190,105,635.46   |
| 支付的各项税费                   |     | 71,280,583.18    | 97,373,075.27    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 410,777,469.19   | 565,114,373.08   |
| 经营活动现金流出小计                |     | 1,794,494,896.13 | 2,394,223,575.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 242,553,503.10   | 454,751.52       |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                  |                  |
| 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 |     | 93,381.51        | 43,319.82        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |                  | 3,609,199.92     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     | 648,175,141.30   | 607,157,103.61   |
| 投资活动现金流入小计                |     | 648,268,522.81   | 610,809,623.35   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 15,691,938.50    | 13,693,176.22    |
| 投资支付的现金                   |     | 540,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 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            |     | 373,000,000.00   | 361,464,197.52   |
| 投资活动现金流出小计                |     | 928,691,938.50   | 675,157,373.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -280,423,415.69  | -64,347,750.39   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                  |                  |
| 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                |     |                  |                  |
| 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         |     | 20,050,000.00    | 18,045,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 20,050,000.00    | 18,045,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -20,050,000.00   | -18,045,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |     |                  |                  |
|                           |     | -57,919,912.59   | -81,937,998.87   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 482,608,275.51   | 564,546,274.38   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |     |                  |                  |
|                           |     | 424,688,362.92   | 482,608,275.51   |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：芒果超媒股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               | 上年同期数   |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|------|--------|---------------|---------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|--|------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|--|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |      |      |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益     |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |               |                 |                |                  |                  |  |
|                       | 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 | 一般风险准备 |               |         | 未分配利润           | 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 |                |               | 一般风险准备        | 未分配利润           |                |                  |                  |  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |      |      |        |               |         | 优先股             | 永续债             | 其他               |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 一、上年年末余额              | 401,000,000.00 |        |    |  | 677,824,905.78   |       |        |      |      |        | 82,364,048.73 |         | 517,751,008.19  | 40,317,430.91   | 1,719,257,393.61 | 401,000,000.00 |  |      |       |        |      |      | 673,394,021.19 |               | 75,690,649.19 |                 | 469,931,965.22 | 43,975,334.18    | 1,663,991,969.78 |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  | 3,062,413,074.78 |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 二、本年初余额               | 401,000,000.00 |        |    |  | 3,740,237,980.56 |       |        |      |      |        | 82,364,048.73 |         | 80,376,166.81   | 461,268,864.21  | 4,765,247,060.31 | 401,000,000.00 |  |      |       |        |      |      |                | 75,690,649.19 |               | -552,379,354.71 | 383,903,579.10 | 3,914,018,877.51 |                  |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 589,023,518.00 |        |    |  | -99,146,950.83   |       |        |      |      |        | 2,418,272.98  |         | 843,100,259.47  | -426,387,960.94 | 909,007,138.68   |                |  |      |       |        |      |      |                | 6,673,399.54  |               | 632,755,521.52  | 77,365,285.11  | 851,228,182.80   |                  |  |
| (一)综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         | 865,568,532.45  | 62,005,864.34   | 927,574,396.79   |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               | 715,151,479.15  | 90,367,010.73  | 805,518,489.88   |                  |  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 589,023,518.00 |        |    |  | 401,889,619.61   |       |        |      |      |        |               |         | 4,600,000.00    | 995,513,137.61  |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 1.所有者投入的普通股           | 589,023,518.00 |        |    |  | 401,889,619.61   |       |        |      |      |        |               |         | 4,600,000.00    | 995,513,137.61  |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 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               |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        | 2,418,272.98  |         | -22,468,272.98  |                 | -20,050,000.00   |                |  |      |       |        |      |      |                | 6,673,399.54  |               | -24,718,399.54  |                |                  | -18,045,000.00   |  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        | 2,418,272.98  |         | -22,468,272.98  |                 | -20,050,000.00   |                |  |      |       |        |      |      |                | 6,673,399.54  |               | -24,718,399.54  |                |                  | -18,045,000.00   |  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 | -20,050,000.00   |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 5.其他                  |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| (五)专项储备               |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 1.本期提取                |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| 2.本期使用                |                |        |    |  |                  |       |        |      |      |        |               |         |                 |                 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               |                 |                |                  |                  |  |
| (六)其他                 |                |        |    |  | -501,036,570.44  |       |        |      |      |        |               |         | -492,993,825.28 | -994,030,395.72 |                  |                |  |      |       |        |      |      |                |               |               | -57,677,558.09  | -13,001,725.62 | 63,754,692.92    |                  |  |
| 四、本期期末余额              | 990,023,518.00 |        |    |  | 3,641,091,029.73 |       |        |      |      |        | 84,782,321.71 |         | 923,476,426.28  | 34,880,903.27   | 5,674,254,198.99 | 401,000,000.00 |  |      |       |        |      |      |                | 82,364,048.73 |               | 80,376,166.81   | 461,268,864.21 | 4,765,247,060.31 |                  |  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

企04表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数            |             |             |        |                  |           |                |          |               | 上年同期数          |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具      |             |        | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |           |                |          |               |                |                  |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |          |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 401,000,000.00 |             |             |        | 673,394,021.19   |           |                |          | 82,364,048.73 | 549,927,713.26 | 1,706,685,783.18 | 401,000,000.00 |             |             |        | 673,394,021.19 |           |                |          | 75,690,649.19 | 507,912,117.45 | 1,657,996,787.83 |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 其他                    |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 401,000,000.00 |             |             |        | 673,394,021.19   |           |                |          | 82,364,048.73 | 549,927,713.26 | 1,706,685,783.18 | 401,000,000.00 |             |             |        | 673,394,021.19 |           |                |          | 75,690,649.19 | 507,912,117.45 | 1,657,996,787.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 589,023,518.00 |             |             |        | 4,308,093,312.55 |           |                |          | 2,418,272.98  | 1,714,456.80   | 4,901,249,560.33 |                |             |             |        |                |           |                |          | 6,673,399.54  | 42,015,595.81  | 48,688,995.35    |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |                  |           |                |          |               | 24,182,729.78  | 24,182,729.78    |                |             |             |        |                |           |                |          |               | 66,733,995.35  | 66,733,995.35    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 589,023,518.00 |             |             |        | 4,308,093,312.55 |           |                |          |               |                | 4,897,116,830.55 |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 589,023,518.00 |             |             |        | 4,307,624,613.70 |           |                |          |               |                | 4,896,648,131.70 |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 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                 |                |             |             |        | 468,698.85       |           |                |          |               |                | 468,698.85       |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |             |             |        |                  |           |                |          | 2,418,272.98  | -22,468,272.98 | -20,050,000.00   |                |             |             |        |                |           |                |          | 6,673,399.54  | -24,718,399.54 | -18,045,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |             |             |        |                  |           |                |          | 2,418,272.98  | -2,418,272.98  |                  |                |             |             |        |                |           |                |          | 6,673,399.54  | -6,673,399.54  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                | -20,050,000.00   |                |             |             |        |                |           |                |          |               | -18,045,000.00 | -18,045,000.00   |
| 3. 其他                 |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 5. 其他                 |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |             |             |        |                  |           |                |          |               |                |                  |                |             |             |        |                |           |                |          |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 990,023,518.00 |             |             |        | 4,981,487,333.74 |           |                |          | 84,782,321.71 | 551,642,170.06 | 6,607,935,343.51 | 401,000,000.00 |             |             |        | 673,394,021.19 |           |                |          | 82,364,048.73 | 549,927,713.26 | 1,706,685,783.18 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 芒果超媒股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

芒果超媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名快乐购物股份有限公司，系由快乐购物有限责任公司整体变更设立，于 2005 年 12 月 28 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。2018 年 7 月，公司名称由“快乐购物股份有限公司”变更为“芒果超媒股份有限公司”。公司现持有统一社会信用代码为 91430100782875193K 的营业执照，注册资本 990,023,518.00 元，股份总数 990,023,518 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网新媒体行业。主要经营活动为由新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作及媒体零售等三个部分组成。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 27 日第三届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称快乐阳光公司）、上海芒果互娱科技有限公司（以下简称芒果互娱公司）、上海天娱传媒有限公司（以下简称天娱传媒公司）、芒果影视文化有限公司（以下简称芒果影视公司）、湖南芒果娱乐有限公司（以下简称芒果娱乐公司）、上海快乐购企业发展有限公司、上海快乐讯广告传播有限公司、快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司、道格云商(湖南)贸易有限责任公司、道格(上海)投资管理有限责任公司、芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司、快乐购(湖南)供应链管理有限公司、宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司、湖南快乐通宝小额贷款有限公司等 29 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十一) 应收款项

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     | 将金额为人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；本公司将金额为人民币 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |  |
|----------------------|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 账龄组合                 | 账龄分析法  |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合   | 期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备 |
| 业务期内的信用风险低的押金、保证金组合  | 期末对押金、保证金单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备  |

(2) 账龄分析法

| 账 龄                 | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 组合一：新媒体平台运营（快乐阳光公司） |                  |                   |
| 1 年以内（含，下同）         | 5.00             | 5.00              |
| 1-2 年               | 10.00            | 10.00             |
| 2-3 年               | 30.00            | 30.00             |
| 3-4 年               | 50.00            | 50.00             |
| 4-5 年               | 100.00           | 100.00            |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| 5年以上                                     | 100.00 | 100.00 |
| 组合二：新媒体互动娱乐制作与运营、媒体零售业务及其他（除快乐阳光公司外其他公司） |        |        |
| 1年以内（含，下同）                               | 1.00   | 1.00   |
| 1-2年                                     | 5.00   | 5.00   |
| 2-3年                                     | 10.00  | 10.00  |
| 3-4年                                     | 30.00  | 30.00  |
| 4-5年                                     | 50.00  | 50.00  |
| 5年以上                                     | 100.00 | 100.00 |

(3) 其他方法

| 组合名称                                      | 计提方法  |
|---|---|
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合<br>业务期内的信用风险低的押金、保证金组合 | 期末对应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备 |

(4) 单项金额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 | 识别出存在发生减值的客观证据     |
| 坏账准备的计提方法   | 根据预计未来可收回金额采用个别认定法 |

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括库存商品和发出商品等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本、制作成本和其他使存货达到可使用状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，汽车产品、影视剧产品、代销商品采用个别计价法，其余商品均采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别         | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|------------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物      | 年限平均法 | 30      | 4      | 3.2         |
| 机器设备       | 年限平均法 | 3-8     | 0-5    | 11.88-31.67 |
| 运输设备       | 年限平均法 | 5-8     | 0-5    | 11.88-20    |
| 电子设备、器具及家具 | 年限平均法 | 3-10    | 0-5    | 9.50-31.67  |

其他系折旧年限不确定的艺术品，不计提折旧，但每年进行减值测试。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括影视版权、土地使用权、软件、商标权及版权等，按成本进行初始计量。

### 2. 使用寿命、摊销方法

#### (1) 影视版权的摊销与结转

影视版权确认为无形资产时，在版权受益期内按以下原则摊销：若为永久版权则受益期确定为 5 年，以及受益期间确定且大于 3 年（含）的影视剧版权，按 532 摊销法摊销（首个 12 个月内平均摊销无形资产价值的 50%，第二个 12 个月内平均摊销无形资产价值的 30%，其余 20%在以后剩余受益期内直线摊销）；若受益期间超过 2 年（含）但小于 3 年按五五分摊法（首个 12 个月摊销 50%，其余 50%在剩余受益期内直线摊销）；若受益期小于 2 年在受益期内按月直线摊销。

当影视版权用于分销时，分销后公司与交易对手共享或各自享有影视版权的使用权、收益权等，应在符合收入确认条件之日起，按收入金额与无形资产账面摊余价值孰低的原则结转无形资产账面成本，若结转成本后无形资产摊余价值仍大于零，继续在剩余的摊销期按原有的摊销方法摊销。

(2) 影视版权以外的其它无形资产摊销。

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

| 项 目     | 摊销年限(年)  |
|---------|----------|
| 土地使用权   | 49       |
| 软件      | 3-10     |
| 商标及域名   | 授权使用年限   |
| 专利许可费   | 10 年     |
| 节目改编特许权 | 3        |
| 游戏版权    | 合同约定授予期间 |

3. 本公司开展系统软件的研究与开发。研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。为研究软件而进行的有计划的调研、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;最终应用之前,针对软件最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:(1) 软件的开发已经技术团队进行充分论证;(2) 管理层已批准软件开发的预算;(3) 研发的软件在系统功能和性能上能满足经济活动需求;(4) 有足够的技术和资金支持,以进行相关软件的开发活动及后续的使用;(5) 软件开发的支出能够可靠地归集。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十二）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

###### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

###### （3）让渡资产使用权

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

公司除上述收入确认和计量的总体原则外，各板块不同业务类型的收入确认和计量的原则如下：

（1）电视通路、网络通路、外呼通路、线上到线下通路（以下简称“O2O”）及其他通路实现的商品销售收入。

本公司出售的商品主要由物流公司负责运送至买方或者买方自提。本公司于物流公司将商品运送至买方、由买方签收并已过退货期时确认商品销售收入。

集团客户业务以客户收到商品，并出具签收单时确认销售收入。

对于销售产品同时授予客户奖励积分的业务，在销售产品的同时，本公司将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分价值的部分确认为收入、奖励积分的价值确认为其他流动负债。

客户兑换奖励积分时，本公司将原计入其他流动负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

## (2) 广告业务收入

广告内容已经播出或相关服务提供过程中按结算量确认，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，广告投放成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认广告业务收入实现。

## (3) 会员业务收入

根据会员充值款在会员有效期内按天确认服务收入。

## (4) 版权收入

版权收入包括版权分销收入和版权联合投资收入。

1) 版权分销收入依据版权销售合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

### 2) 版权联合投资收入：

#### ① 不享有版权的影视剧等节目投资业务

适用业务：公司作为投资方之一，参与联合拍摄影视剧，若投资协议明确约定，公司仅取得固定收益作为投资回报；或者取得风险投资收益，但不与其它投资者对等共享版权的影视剧投资业务。该类业务产生的收益确认投资收益。

#### ② 共享版权的影视剧等节目投资业务

适用业务：公司作为投资方之一，参与联合拍摄影视剧，若投资协议明确约定，公司以联合投资体之一参与项目的收益分配或亏损分担，且与其它投资者按约定的比例共享版权的影视剧投资业务。电视剧发行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》，电视剧拷贝、播映带和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。电影发行收入在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过

取得《电影发行许可证》，并在院线上线后取得与院线公司的结算单后确认。节目类完成摄制并将拷贝、播映带和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。

具体分为两类情形：

公司负责发行的，达到收入确认条件时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款作为收入的减项。其它方负责发行的，本公司按协议约定取得收入结算单时，按应取得的结算收入确认为“营业收入”。

### 3) 成本确认的具体方法

公司负责承制并进行影视剧项目账务处理的，发生的实际成本在“存货—生产成本”中核算。收到投资方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款”科目进行核算。完成摄制、达到发行条件时，再将该款项转作电视剧库存成本的备抵。其它方负责承制并进行影视剧项目账务处理的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款”科目进行核算。公司发生的与该影视剧投资项目直接相关的差旅费等，在“存货—生产成本”中核算。完成摄制、达到发行条件时，将该款项转作库存成本。收到承制方出具的经审计或联合投资方共同确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，根据实际结算金额对原入账资产进行调整，将共同确认的公司应当承担的影视剧投资项目的成本从“预付账款”转入“存货—生产成本”；待根据合同获得对应影视剧项目的版权时，将公司该影视剧的实际全部成本转入“存货—库存商品”，收入实现的同时按计划比例法结转成本。计划收入比例法是指电视剧取得发行许可证之日起（符合收入确认的条件之日），在成本结转周期内，以电视剧总成本占计划总收入的比例为计划收入成本结转率，计算确定本期应结转的相应销售成本和期末应确认的存货。

### (5) 运营业务收入

运营业务收入以业务结算单或合作协议约定的第三方、技术后台业务数据确认收入。

资产负债表日前取得运营商提供的结算数据，以双方确认的结算数据确认收入。资产负债表日前未取得运营商提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。

### (6) 硬件销售收入

根据当月实际销售的智能终端产品数量和销售单价确认当月销售收入。

### (7) 艺人经纪收入的确认

#### 1) 艺人演出服务

业务服务期限较短，大多为艺人举办商业演出或举办演唱会，在签约艺人完成合同指定

义务后确认收入款项。

## 2) 艺人拍摄服务

拍摄服务包括艺人拍摄影视剧及艺人录制节目，业务服务周期一般在 3 个月左右，在合同约定的艺人完成期限届满后确认收入款项。

## 3) 艺人代言服务

艺人代言期间一般为 1 至 2 年，代言期间一般需艺人完成视频广告拍摄，主题歌录制，地面公关等活动内容，收入确认的具体方式应从具体的合同条款所判断，如果合同中已注明艺人义务履行完毕后，除发生不可抗力外，企业所收取的劳务报酬不予返还，可一次性确认，如果合同中除了注明不可抗力之外，还需艺人具备排他性条款或者保持自身良好形象条款等外，则应在代言期间分期确认收入款项。

## (8) 影视剧及节目衍生收入

影视剧及节目衍生收入一般在影视剧及节目播出后确认，具体时间节点依据合同约定执行。

## (9) 游戏收入

公司的游戏收入主要为游戏版权收入、游戏代理发行收入、游戏自研收入，具体确认方法如下：

1) 游戏版权收入包括版权金收入和保底金收入；公司收到版权金时计入递延收益，并在协议约定的受益期间内按照直线摊销法计入当期营业收入；保底金收入按照有关合同或协议约定的收款时间和分成方法，在所有风险和报酬已转移时确认收入。

2) 游戏代理发行收入是指公司在获得一款网络游戏产品的代理经营权后，与芒果 TV、360 游戏中心等一个或多个第三方渠道平台公司进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方渠道的用户，在第三方渠道的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在第三方联合运营模式下，第三方平台公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司按照与第三方平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入。

3) 游戏自研收入区分网络游戏和单机游戏两种模式。网络游戏是在自主运营模式下，公司利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在该模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕游戏道具时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。单机游戏是游戏用户通过下载安装移动单机游戏

产品包体验游戏，在游戏中购买道具进行消费时内置程序生成计费指令，通过电信运营商或 SP 服务商提供的短信计费代码，以运营商短信确认扣缴话费的方式完成计费支付流程。移动单机游戏的信息费扣缴行为不可逆，在电信运营商完成扣费后，风险报酬已经转移给用户。公司单机游戏是联合第三方发行游戏，游戏用户在下载、安装游戏包后，公司不负责游戏的其他管理权利也没有对用户使用游戏进行其他限制，即不存在控制权，在该模式下，公司按照与第三方公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入。

#### (10) H5 互动收入

H5 互动收入主要为客户在湖南卫视的电视节目中植入 H5 互动广告，节目在电视台播映完成后确认收入。

#### (11) 无线增值业务收入

按企业与客户签订的无线增值合同，如果合同注明总价款，根据条款内容判断是否为一次性交付，若非一次性交付，按销售合同上所注明的授权期间按期匹配合同金额；若为一次性交付，在交付完成后，按合同总额一次性确认收入款项。如果合同未注明总价款金额，则按客户提供的结算单确认收入款项。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十五) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 客户积分政策

在对客户奖励积分进行会计处理时，需要对奖励积分的公允价值和未来使用时间及可能性进行预计。客户奖励积分的估值和记录需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的其他流动负债账面价值。

#### 2. 发放贷款和垫款

##### (1) 信用贷款坏账政策

| 贷款逾期天数 | 坏账计提比例 |
|--------|--------|
| 0      | 1%     |
| 1-30   | 2%     |
| 31-60  | 25%    |
| 61-90  | 50%    |
| 90 以上  | 100%   |

##### (2) 抵押贷款坏账政策

本公司对抵押贷款单独进行减值测试。在期末分析抵押贷款的可收回性，并预计可能产生的贷款损失。抵押贷款损失准备为贷款的账面价值与其预计未来可收回金额的现值之间的差额。抵押贷款损失准备的提取是考虑借款人的还款能力、还款意愿、贷款本息的偿还情况、抵押品的市价和担保人的支持力度等因素，分析其风险程度和回收的可能性，以判断贷款是否发生减值，合理计提。当本公司采取必要的追偿措施后仍无法收回的贷款，报经管理当局批准后予以核销，核销时冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款以后又收回的，按收回部分将已核销的贷款损失准备予以转回。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会

(2018) 15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

| 原列报报表项目及金额        |                  | 新列报报表项目及金额     |                  |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| 应收票据              | 55,236,444.00    | 应收票据及应收账款      | 1,261,915,320.31 |
| 应收账款              | 1,206,678,876.31 |                |                  |
| 应收利息              | 4,658,182.58     | 其他应收款          | 73,214,849.14    |
| 应收股利              |                  |                |                  |
| 其他应收款             | 68,556,666.56    |                |                  |
| 固定资产              | 251,906,705.01   | 固定资产           | 251,907,515.91   |
| 固定资产清理            | 810.90           |                |                  |
| 应付票据              | 105,360,257.33   | 应付票据及应付账款      | 2,444,167,336.01 |
| 应付账款              | 2,338,807,078.68 |                |                  |
| 应付利息              |                  | 其他应付款          | 377,424,045.75   |
| 应付股利              |                  |                |                  |
| 其他应付款             | 377,424,045.75   |                |                  |
| 长期应付款             |                  | 长期应付款          | 2,500,000.00     |
| 专项应付款             | 2,500,000.00     |                |                  |
| 管理费用              | 557,736,995.69   | 管理费用           | 367,682,671.60   |
|                   |                  | 研发费用           | 190,054,324.09   |
| 收到其他与经营活动有关的现金[注] | 715,060,996.04   | 收到其他与经营活动有关的现金 | 731,868,543.21   |
| 收到其他与投资活动有关的现金[注] | 2,817,846,915.40 | 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,801,039,368.23 |

注: 将实际收到的与资产相关的政府补助 16,807,547.17 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初

财务数据无影响。

## 2. 重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更的内容和原因

| 会计估计变更的内容和原因   | 审批程序                            | 开始适用的时点      | 备 注 |
|--|---------------------------------|--------------|-----|
| 由于重组完成后公司由原来的媒体零售业务单一业务板块变更为新媒体平台运营、新媒体互动娱乐制作与运营、媒体零售业务三个板块的业务范围，根据各业务板块公司的自身特点，并参照同行业应收款项坏账准备的计提情况，本公司对应收款项坏账准备计提进行了会计估计的变更。具体变更情况详见公司2018年8月30日《关于公司会计估计变更的说明》公告 | 本次变更经公司2018年8月28日第三届董事会第十六次会议批准 | 自2018年8月31日起 |     |

### (2) 受重要影响的报表项目和金额

| 受重要影响的报表项目         | 影响金额           | 备 注 |
|--------------------|----------------|-----|
| 2018年12月31日资产负债表项目 |                |     |
| 应收票据及应收账款          | -49,732,013.83 |     |
| 其他应收款              | -1,164,344.61  |     |
| 2018年度利润表项目        |                |     |
| 资产减值损失             | 50,896,358.44  |     |

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据                | 税 率                      |
|-----|---------------------|--------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务         | 17%、16%、11%、10%、6%、5%、3% |
| 消费税 | 应纳税销售额（量）           | 5%                       |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除20%后 | 1.2%、12%                 |

|         |                               |                            |
|---------|-------------------------------|----------------------------|
|         | 余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 |                            |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                       | 7%、5%                      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                       | 3%                         |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                       | 2%                         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                        | 免税、8.25%、15%、16.5%、<br>25% |
| 文化事业建设费 | 按照税法规定的应税服务收入                 | 3%                         |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率          |
|----------------|----------------|
| 本公司            | 免税             |
| 快乐阳光公司         | 免税             |
| 霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司 | 免税             |
| 芒果影视公司         | 免税             |
| 芒果娱乐公司         | 免税             |
| 湖南快乐芒果互娱科技有限公司 | 免税             |
| 湖南天娱影视制作有限公司   | 免税             |
| 芒果互娱公司         | 免税             |
| 浙江东阳天娱影视文化有限公司 | 15%            |
| 快乐云商贸易（香港）有限公司 | 8.25%、16.5%[注] |
| 我是大美人全球购贸易有限公司 | 8.25%、16.5%[注] |
| 辣妈学院全球购贸易有限公司  | 8.25%、16.5%[注] |
| 快乐阳光（香港）传媒有限公司 | 8.25%、16.5%[注] |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 25%            |

注：本公司子公司快乐云商贸易（香港）有限公司、我是大美人全球购贸易有限公司、辣妈学院全球购贸易有限公司、快乐阳光（香港）传媒有限公司属于香港的企业。所得税从 2018 年 4 月 1 日开始实行两级税率，首 200 万（港币）的利润税率为 8.25%，其后的利润按照 16.5%缴税。

（二）税收优惠

1. 本公司及子公司快乐阳光公司、芒果影视公司、芒果娱乐公司、湖南快乐芒果互娱

科技有限公司、湖南天娱影视制作有限公司属经财政部和国家税务总局批准的文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的单位，根据《财政部 国家税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2014〕84号）的规定，本公司及上述子公司自2014年1月1日至2018年12月31日期间免征企业所得税。2019年2月，国家财政部、税务总局、中央宣传部联合发布《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号），根据该通知，转制文化企业自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

2. 本公司子公司霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司属于财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2011〕60号）范围内的企业，根据《关于新疆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》（财税〔2011〕112号）规定，在2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免缴企业所得税。霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司2018年度取得第一笔生产经营收入，自2018年起5年内免缴企业所得税。

3. 本公司子公司芒果互娱公司符合国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2011〕4号）和《软件企业评估规范》的有关规定，被评估为软件企业，并于2018年8月25日公司通过年检取得新证，有效期1年，证书编号为沪RQ-2017-0370；根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税的通知》（财税〔2012〕27号）相关规定，芒果互娱公司自2017年获利年度起计算优惠期，第一至第二年免缴企业所得税，第三年至第五年按照25%税率减半缴纳企业所得税，并享受至期满为止。

4. 根据《关于申请浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业备案的函》（浙高企认〔2017〕4号），本公司子公司浙江东阳天娱影视文化有限公司于2017年被认定为高新技术企业，有效期三年。本期所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 169,279.43       | 393,230.82       |
| 银行存款   | 2,508,664,353.08 | 1,963,424,261.18 |
| 其他货币资金 | 17,575,908.89    | 196,357,330.45   |
| 合 计    | 2,526,409,541.40 | 2,160,174,822.45 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括票据保证金 11,433,195.29 元、车贷保证金 389,191.86 元，使用受到限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 93,200,000.00    | 55,236,444.00    |
| 应收账款 | 1,340,876,919.84 | 1,206,678,876.31 |
| 合 计  | 1,434,076,919.84 | 1,261,915,320.31 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 93,200,000.00 |      | 93,200,000.00 | 26,186,444.00 |      | 26,186,444.00 |
| 商业承兑汇票 |               |      |               | 29,050,000.00 |      | 29,050,000.00 |
| 小 计    | 93,200,000.00 |      | 93,200,000.00 | 55,236,444.00 |      | 55,236,444.00 |

2) 期末无已背书或贴现未到期票据情况。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类         | 期末数  |        |      |          | 账面价值 |
|-------------|------|--------|------|----------|------|
|             | 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             |                  |        |               |        |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,399,461,334.12 | 98.53  | 58,584,414.28 | 4.19   | 1,340,876,919.84 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 20,823,081.10    | 1.47   | 20,823,081.10 | 100.00 |                  |
| 小 计              | 1,420,284,415.22 | 100.00 | 79,407,495.38 | 5.59   | 1,340,876,919.84 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数              |        |               |          | 账面价值             |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                  | 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  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,211,017,199.06 | 98.40  | 4,339,418.40  | 0.36     | 1,206,677,780.66 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 19,674,657.49    | 1.60   | 19,673,561.84 | 99.99    | 1,095.65         |
| 小 计              | 1,230,691,856.55 | 100.00 | 24,012,980.24 | 1.95     | 1,206,678,876.31 |

② 信用风险组合中，采用账龄组合的应收账款

| 账 龄   | 期末数              |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,124,112,084.18 | 47,963,829.95 | 4.27     |
| 1-2 年 | 42,880,721.46    | 3,261,373.11  | 7.61     |
| 2-3 年 | 60,402,097.90    | 6,391,056.62  | 10.58    |
| 3-4 年 | 1,227,181.97     | 368,154.60    | 30.00    |
| 4-5 年 | 600,000.00       | 600,000.00    | 100.00   |
| 小 计   | 1,229,222,085.51 | 58,584,414.28 | 4.77     |

③ 信用风险组合中，采用同一实际控制人控制的关联方应收款组合的应收账款

| 组合名称               | 期末数            |      |          |
|--------------------|----------------|------|----------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | 170,239,248.61 |      |          |
| 小 计                | 170,239,248.61 |      |          |

2) 本期计提坏账准备 55,394,515.14 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额           | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备          |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 第一名  | 199,147,340.12 | 14.03          | 9,957,367.01  |
| 第二名  | 124,946,000.00 | 8.80           |               |
| 第三名  | 88,669,700.69  | 6.24           | 4,433,485.03  |
| 第四名  | 83,120,450.70  | 5.85           | 6,992,062.54  |
| 第五名  | 70,939,313.57  | 4.99           | 3,546,965.68  |
| 小 计  | 566,822,805.08 | 39.91          | 24,929,880.26 |

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数              |        |                |                  |
|-------|------------------|--------|----------------|------------------|
|       | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           | 账面价值             |
| 1 年以内 | 1,695,818,024.26 | 80.04  | 14,999,854.80  | 1,680,818,169.46 |
| 1-2 年 | 244,429,816.60   | 11.54  | 30,264,882.98  | 214,164,933.62   |
| 2-3 年 | 99,483,030.68    | 4.70   | 55,335,437.00  | 44,147,593.68    |
| 3 年以上 | 79,032,555.95    | 3.72   | 8,070,000.00   | 70,962,555.95    |
| 合 计   | 2,118,763,427.49 | 100.00 | 108,670,174.78 | 2,010,093,252.71 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数            |        |               |                |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备          | 账面价值           |
| 1 年以内 | 751,035,057.01 | 79.01  |               | 751,035,057.01 |
| 1-2 年 | 116,858,818.53 | 12.29  | 55,335,437.00 | 61,523,381.53  |
| 2-3 年 | 65,299,726.39  | 6.87   |               | 65,299,726.39  |
| 3 年以上 | 17,384,781.60  | 1.83   | 8,070,000.00  | 9,314,781.60   |
| 合 计   | 950,578,383.53 | 100.00 | 63,405,437.00 | 887,172,946.53 |

2) 本期依据款项预计可收回金额，计提坏账准备 45,264,737.78 元。

3) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末数           | 未结算原因      |
|------|---------------|------------|
| 第一名  | 63,396,226.39 | 预付版权款，尚未播放 |

|     |                |                          |
|-----|----------------|--------------------------|
| 第二名 | 57,816,250.00  | 货物未交付                    |
| 第三名 | 55,335,437.00  | 预付电视剧款,因限韩令,无法播放,已全额计提减值 |
| 第四名 | 45,000,000.00  | 预付版权款,尚未播放               |
| 第五名 | 42,915,750.00  | 货物未交付                    |
| 第六名 | 34,482,000.00  | 预付影视制作款,介质尚未交付           |
| 第七名 | 27,622,642.23  | 预付版权款,尚未播放               |
| 第八名 | 25,750,000.00  | 预付影视制作款,介质尚未交付           |
| 小计  | 352,318,305.62 |                          |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额           | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|----------------|----------------|
| 第一名  | 169,811,321.14 | 8.01           |
| 第二名  | 137,208,385.40 | 6.48           |
| 第三名  | 119,320,754.99 | 5.63           |
| 第四名  | 106,646,349.11 | 5.03           |
| 第五名  | 93,337,785.00  | 4.41           |
| 小计   | 626,324,595.64 | 29.56          |

4. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 140,008.53    | 4,658,182.58  |
| 其他应收款 | 75,922,841.76 | 68,556,666.56 |
| 合计    | 76,062,850.29 | 73,214,849.14 |

(2) 应收利息

| 项目     | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 存款利息收入 | 65,079.37  | 1,867,503.55 |
| 理财产品利息 | 74,929.16  | 2,790,679.03 |
| 小计     | 140,008.53 | 4,658,182.58 |

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 77,527,327.52 | 97.90  | 1,604,485.76 | 2.07     | 75,922,841.76 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 1,661,929.89  | 2.10   | 1,661,929.89 | 100.00   |               |
| 小 计              | 79,189,257.41 | 100.00 | 3,266,415.65 | 4.12     | 75,922,841.76 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 70,318,424.80 | 99.19  | 1,761,758.24 | 2.51     | 68,556,666.56 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 572,678.82    | 0.81   | 572,678.82   | 100.00   |               |
| 小 计              | 70,891,103.62 | 100.00 | 2,334,437.06 | 3.29     | 68,556,666.56 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 59,702,506.52 | 908,906.53   | 1.52     |
| 1-2 年 | 621,656.83    | 42,128.57    | 6.78     |
| 2-3 年 | 4,862,344.56  | 486,234.46   | 10.00    |
| 3-4 年 | 500,000.00    | 150,000.00   | 30.00    |
| 4-5 年 | 17,216.20     | 17,216.20    | 100.00   |
| 小 计   | 65,703,724.11 | 1,604,485.76 | 2.44     |

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 | 期末数 |
|------|-----|
|------|-----|

|                     | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---------------------|---------------|------|---------|
| 业务期内的信用风险低的押金、保证金组合 | 11,424,498.41 |      |         |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合  | 399,105.00    |      |         |
| 小 计                 | 11,823,603.41 |      |         |

2) 本期计提坏账准备 931,978.59 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 11,424,498.41 | 10,867,853.39 |
| 关联方往来 | 3,399,105.00  | 8,399,105.00  |
| 应收暂付款 | 11,296,014.77 | 11,386,335.11 |
| 备用金   | 39,452,081.26 | 17,205,974.80 |
| 往来款   | 13,617,557.97 | 23,031,835.32 |
| 合 计   | 79,189,257.41 | 70,891,103.62 |

4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质  | 账面余额          | 账龄          | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|------|-------|---------------|-------------|----------------|------------|
| 第一名  | 备用金   | 18,230,310.74 | 1 年以内       | 23.02          | 182,303.11 |
| 第二名  | 备用金   | 3,459,888.77  | 1 年以内       | 4.37           | 34,598.89  |
| 第三名  | 备用金   | 3,349,821.00  | 1 年以内       | 4.23           | 33,498.21  |
| 第四名  | 往来款   | 3,000,000.00  | 2-3 年、3-4 年 | 3.79           | 400,000.00 |
| 第五名  | 应收暂付款 | 2,000,000.00  | 1 年以内       | 2.52           | 20,000.00  |
| 小 计  |       | 30,040,020.51 |             | 37.93          | 670,400.21 |

5. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|     |      |      |      |

|        |                  |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| 原材料    | 82,604,678.47    |               | 82,604,678.47    |
| 在产品    | 1,237,403,655.64 | 72,688,454.72 | 1,164,715,200.92 |
| 库存商品   | 958,284,814.92   | 5,076,167.80  | 953,208,647.12   |
| 发出商品   | 13,264,268.83    |               | 13,264,268.83    |
| 其他周转材料 | 1,019,599.75     |               | 1,019,599.75     |
| 合 计    | 2,292,577,017.61 | 77,764,622.52 | 2,214,812,395.09 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数              |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料    | 44,593,362.58    |               | 44,593,362.58    |
| 在产品    | 1,003,044,926.82 | 72,688,454.72 | 930,356,472.10   |
| 库存商品   | 337,167,646.23   | 5,026,309.80  | 332,141,336.43   |
| 发出商品   | 22,159,075.78    |               | 22,159,075.78    |
| 其他周转材料 | 348,441.92       |               | 348,441.92       |
| 合 计    | 1,407,313,453.33 | 77,714,764.52 | 1,329,598,688.81 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数           |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 在产品  | 72,688,454.72 |              |    |              |    | 72,688,454.72 |
| 库存商品 | 5,026,309.80  | 2,095,600.91 |    | 2,045,742.91 |    | 5,076,167.80  |
| 小 计  | 77,714,764.52 | 2,095,600.91 |    | 2,045,742.91 |    | 77,764,622.52 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司的产品是直接用于出售的，确定可变现净值的方法为：以该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确认。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

公司的在产品存货跌价准备是电视剧《师任堂》于2016年11月28日取得发行许可证，因播放受限制，无法发行，因此全额计提跌价准备。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

| 项 目       | 期末数            | 期初数              |
|-----------|----------------|------------------|
| 理财产品      | 182,500,000.00 | 1,465,880,000.00 |
| 预付入网合作费   | 42,912,088.48  | 39,081,591.32    |
| 待抵扣进项税    | 88,477,899.54  | 37,939,315.63    |
| 预交税费      | 2,272,745.36   | 9,614,898.04     |
| 发放贷款-信用贷款 | 7,113,344.28   | 990,000.00       |
| 发放贷款-抵押贷款 | 76,520,000.00  |                  |
| 其他        | 4,113,180.98   | 2,688,722.33     |
| 合 计       | 403,909,258.64 | 1,556,194,527.32 |

(2) 发放贷款-信用贷款按贷款损失准备计提方法分类

| 账 龄    | 期末数          |            |         |
|--------|--------------|------------|---------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 贷款逾期天数 |              |            |         |
| 0      | 6,548,847.04 | 65,488.47  | 1       |
| 1-30   | 311,558.55   | 6,231.17   | 2       |
| 31-60  | 247,349.09   | 61,837.27  | 25      |
| 61-90  | 278,293.02   | 139,146.51 | 50      |
| 90 以上  | 228,814.09   | 228,814.09 | 100     |
| 小 计    | 7,614,861.79 | 501,517.51 | 6.59    |

(续上表)

| 账 龄    | 期初数          |           |         |
|--------|--------------|-----------|---------|
|        | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 贷款逾期天数 |              |           |         |
| 0      | 1,000,000.00 | 10,000.00 | 1       |
| 小 计    | 1,000,000.00 | 10,000.00 | 1       |

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|     |      |      |      |      |      |      |

|           |               |            |               |               |  |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 可供出售权益工具  | 97,031,999.97 | 195,516.64 | 96,836,483.33 | 87,950,000.00 |  | 87,950,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 97,031,999.97 | 195,516.64 | 96,836,483.33 | 87,950,000.00 |  | 87,950,000.00 |
| 合计        | 97,031,999.97 | 195,516.64 | 96,836,483.33 | 87,950,000.00 |  | 87,950,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金额资产

| 被投资单位                  | 账面余额          |               |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
| 福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司     | 4,000,000.00  |               |               | 4,000,000.00  |
| 《深夜食堂》                 | 13,000,000.00 |               |               | 13,000,000.00 |
| 《西游记女儿国》               | 10,950,000.00 |               | 10,950,000.00 |               |
| 湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙） | 60,000,000.00 |               |               | 60,000,000.00 |
| 《暴走狂花》                 |               | 599,999.98    | 599,999.98    |               |
| 《泮禾汇批片4部》              |               | 8,250,000.00  |               | 8,250,000.00  |
| 《剑王朝番外篇》               |               | 1,119,999.97  |               | 1,119,999.97  |
| 《流浪地球》                 |               | 10,662,000.00 |               | 10,662,000.00 |
| 小计                     | 87,950,000.00 | 20,631,999.95 | 11,549,999.98 | 97,031,999.97 |

(续上表)

| 被投资单位                  | 减值准备 |            |      |            | 在被投资单位持股比例% | 本期现金红利 |
|------------------------|------|------------|------|------------|-------------|--------|
|                        | 期初数  | 本期增加       | 本期减少 | 期末数        |             |        |
| 福州市马尾区朱雀网络信息技术有限公司     |      | 195,516.64 |      | 195,516.64 | 1.84        |        |
| 《深夜食堂》                 |      |            |      |            | 10.00       |        |
| 《西游记女儿国》               |      |            |      |            | 3.00        |        |
| 湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙） |      |            |      |            | 14.40       |        |
| 《暴走狂花》                 |      |            |      |            | 10.00       |        |
| 《泮禾汇批片4部》              |      |            |      |            | 15.00       |        |
| 《剑王朝番外篇》               |      |            |      |            | 10.00       |        |
| 《流浪地球》                 |      |            |      |            | 3.00        |        |
| 小计                     |      | 195,516.64 |      | 195,516.64 |             |        |

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|---------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 215,541,625.97 |      | 215,541,625.97 | 23,507,917.23 |      | 23,507,917.23 |
| 合 计     | 215,541,625.97 |      | 215,541,625.97 | 23,507,917.23 |      | 23,507,917.23 |

### (2) 明细情况

| 被投资单位            | 期初数           | 本期增减变动         |      |               |          |
|------------------|---------------|----------------|------|---------------|----------|
|                  |               | 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 |
| 联营企业             |               |                |      |               |          |
| 天津阳光美创科技有限公司     | 6,855,915.19  |                |      | -6,855,915.19 |          |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 16,652,002.04 |                |      | 1,954,053.61  |          |
| 马栏山文化创意投资有限公司    |               | 200,000,000.00 |      | -3,064,429.68 |          |
| 小 计              | 23,507,917.23 | 200,000,000.00 |      | -7,966,291.26 |          |

(续上表)

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数            | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 联营企业             |        |             |        |    |                |          |
| 天津阳光美创科技有限公司     |        |             |        |    |                |          |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 |        |             |        |    | 18,606,055.65  |          |
| 马栏山文化创意投资有限公司    |        |             |        |    | 196,935,570.32 |          |
| 小 计              |        |             |        |    | 215,541,625.97 |          |

注：马栏山文化创意投资有限公司于2018年5月成为公司的联营企业，公司本期按持股比例确认该联营企业6—12月的投资收益。

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 207,007,011.52 | 251,906,705.01 |
| 固定资产清理 |                | 810.90         |
| 合 计    | 207,007,011.52 | 251,907,515.91 |

## (2) 固定资产

| 项 目    | 房屋建筑物         | 机器设备           | 电子设备、器具及家具     |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 账面原值   |               |                |                |
| 期初数    | 58,268,091.66 | 265,032,123.29 | 208,921,423.51 |
| 本期增加金额 |               | 9,719,390.55   | 13,105,689.91  |
| 购置     |               | 9,719,390.55   | 13,105,689.91  |
| 本期减少金额 |               | 8,057,313.45   | 11,627,422.55  |
| 处置或报废  |               | 8,057,313.45   | 11,627,422.55  |
| 期末数    | 58,268,091.66 | 266,694,200.39 | 210,399,690.87 |
| 累计折旧   |               |                |                |
| 期初数    | 4,963,753.12  | 154,497,770.53 | 138,802,761.99 |
| 本期增加金额 | 1,908,705.37  | 43,267,250.58  | 21,244,698.44  |
| 计提     | 1,908,705.37  | 43,267,250.58  | 21,244,698.44  |
| 本期减少金额 |               | 7,447,416.85   | 10,941,032.24  |
| 处置或报废  |               | 7,447,416.85   | 10,941,032.24  |
| 期末数    | 6,872,458.49  | 190,317,604.26 | 149,106,428.19 |
| 减值准备   |               |                |                |
| 期初数    |               | 326,630.93     | 11,896.86      |
| 本期增加金额 |               | 65,797.80      | 411.57         |
| 计提     |               | 65,797.80      | 411.57         |
| 期末数    |               | 392,428.73     | 12,308.43      |
| 账面价值   |               |                |                |
| 期末账面价值 | 51,395,633.17 | 75,984,167.40  | 61,280,954.25  |

|        |               |                |               |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 期初账面价值 | 53,304,338.54 | 110,207,721.83 | 70,106,764.66 |
|--------|---------------|----------------|---------------|

(续上表)

| 项 目    | 运输设备          | 其他            | 合 计            |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值   |               |               |                |
| 期初数    | 24,955,027.04 | 11,000,000.00 | 568,176,665.50 |
| 本期增加金额 | 2,757,307.52  |               | 25,582,387.98  |
| 购置     | 2,757,307.52  |               | 25,582,387.98  |
| 本期减少金额 | 4,736,626.93  |               | 24,421,362.93  |
| 处置或报废  | 4,736,626.93  |               | 24,421,362.93  |
| 期末数    | 22,975,707.63 | 11,000,000.00 | 569,337,690.55 |
| 累计折旧   |               |               |                |
| 期初数    | 17,667,147.06 |               | 315,931,432.70 |
| 本期增加金额 | 2,214,743.88  |               | 68,635,398.27  |
| 计提     | 2,214,743.88  |               | 68,635,398.27  |
| 本期减少金额 | 4,252,440.01  |               | 22,640,889.10  |
| 处置或报废  | 4,252,440.01  |               | 22,640,889.10  |
| 期末数    | 15,629,450.93 |               | 361,925,941.87 |
| 减值准备   |               |               |                |
| 期初数    |               |               | 338,527.79     |
| 本期增加金额 |               |               | 66,209.37      |
| 计提     |               |               | 66,209.37      |
| 期末数    |               |               | 404,737.16     |
| 账面价值   |               |               |                |
| 期末账面价值 | 7,346,256.70  | 11,000,000.00 | 207,007,011.52 |
| 期初账面价值 | 7,287,879.98  | 11,000,000.00 | 251,906,705.01 |

#### 10. 无形资产

| 项 目 | 影视版权 | 软件 | 商标及域名 | 土地使用权 |
|-----|------|----|-------|-------|
|-----|------|----|-------|-------|

|        |                  |                |              |               |
|--------|------------------|----------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |                  |                |              |               |
| 期初数    | 4,086,706,540.09 | 108,949,637.08 | 2,884,994.29 | 33,157,507.40 |
| 本期增加金额 | 3,144,289,719.59 | 12,897,885.13  |              |               |
| 购置     | 3,144,289,719.59 | 8,341,644.01   |              |               |
| 内部研发   |                  | 4,556,241.12   |              |               |
| 本期减少金额 | 321,884,464.66   |                |              |               |
| 处置     | 321,884,464.66   |                |              |               |
| 期末数    | 6,909,111,795.02 | 121,847,522.21 | 2,884,994.29 | 33,157,507.40 |
| 累计摊销   |                  |                |              |               |
| 期初数    | 2,345,144,385.69 | 43,005,671.10  | 2,252,970.89 | 4,454,835.14  |
| 本期增加金额 | 2,151,183,901.48 | 10,605,725.30  | 241,621.13   | 676,683.82    |
| 计提     | 2,151,183,901.48 | 10,605,725.30  | 241,621.13   | 676,683.82    |
| 本期减少金额 | 321,884,464.66   |                |              |               |
| 处置     | 321,884,464.66   |                |              |               |
| 期末数    | 4,174,443,822.51 | 53,611,396.40  | 2,494,592.02 | 5,131,518.96  |
| 账面价值   |                  |                |              |               |
| 期末账面价值 | 2,734,667,972.51 | 68,236,125.81  | 390,402.27   | 28,025,988.44 |
| 期初账面价值 | 1,741,562,154.40 | 65,943,965.98  | 632,023.40   | 28,702,672.26 |

(续上表)

| 项 目    | 节目改编特许权       | 游戏版权          | 合 计              |
|--------|---------------|---------------|------------------|
| 账面原值   |               |               |                  |
| 期初数    | 30,377,358.49 | 11,674,528.31 | 4,273,750,565.66 |
| 本期增加金额 |               | 2,924,528.23  | 3,160,112,132.95 |
| 购置     |               | 2,924,528.23  | 3,155,555,891.83 |
| 内部研发   |               |               | 4,556,241.12     |
| 本期减少金额 | 1,132,075.48  | 4,127,358.50  | 327,143,898.64   |
| 处置     |               | 4,127,358.50  | 326,011,823.16   |
| 其他减少   | 1,132,075.48  |               | 1,132,075.48     |
| 期末数    | 29,245,283.01 | 10,471,698.04 | 7,106,718,799.97 |

|        |               |              |                  |
|--------|---------------|--------------|------------------|
| 累计摊销   |               |              |                  |
| 期初数    | 3,261,006.31  | 6,454,402.50 | 2,404,573,271.63 |
| 本期增加金额 | 5,407,189.31  | 3,722,484.21 | 2,171,837,605.25 |
| 计提     | 5,407,189.31  | 3,722,484.21 | 2,171,837,605.25 |
| 本期减少金额 |               | 4,127,358.50 | 326,011,823.16   |
| 处置     |               | 4,127,358.50 | 326,011,823.16   |
| 期末数    | 8,668,195.62  | 6,049,528.21 | 4,250,399,053.72 |
| 账面价值   |               |              |                  |
| 期末账面价值 | 20,577,087.39 | 4,422,169.83 | 2,856,319,746.25 |
| 期初账面价值 | 27,116,352.18 | 5,220,125.81 | 1,869,177,294.03 |

#### 11. 长期待摊费用

| 项目             | 期初数           | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少 | 期末数           |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 租入房屋建筑物改建及装修项目 | 71,624,848.51 | 14,290,964.27 | 19,926,071.85 |      | 65,989,740.93 |
| 合计             | 71,624,848.51 | 14,290,964.27 | 19,926,071.85 |      | 65,989,740.93 |

#### 12. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目    | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 可抵扣亏损 | 15,755,514.30 | 3,938,878.58 | 18,067,544.18 | 4,516,886.05 |
| 合计    | 15,755,514.30 | 3,938,878.58 | 18,067,544.18 | 4,516,886.05 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,145,015.63 | 13,211,209.95 |
| 可抵扣亏损    | 79,931,635.09 | 46,667,506.29 |
| 小计       | 93,076,650.72 | 59,878,716.24 |

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 |               | 820,567.62    |    |
| 2019 年 | 983,077.71    | 983,077.71    |    |
| 2020 年 | 2,583,199.12  | 2,583,199.12  |    |
| 2021 年 | 17,430,154.18 | 17,430,154.18 |    |
| 2022 年 | 24,850,507.66 | 24,850,507.66 |    |
| 2023 年 | 34,084,696.42 |               |    |
| 小 计    | 79,931,635.09 | 46,667,506.29 |    |

### 13. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数        | 期初数 |
|-------|------------|-----|
| 预付设备款 | 379,080.00 |     |
| 合 计   | 379,080.00 |     |

### 14. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 196,097,600.00 | 35,953,000.00 |
| 合 计  | 196,097,600.00 | 35,953,000.00 |

### 15. 应付票据及应付账款

#### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 266,521,867.49   | 105,360,257.33   |
| 应付账款 | 3,363,276,945.77 | 2,338,807,078.68 |
| 合 计  | 3,629,798,813.26 | 2,444,167,336.01 |

#### (2) 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 95,419,097.63  | 41,566,170.52 |
| 银行承兑汇票 | 171,102,769.86 | 63,794,086.81 |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 小 计 | 266,521,867.49 | 105,360,257.33 |
|-----|----------------|----------------|

(3) 应付账款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数              | 期初数              |
|-----|------------------|------------------|
| 采购款 | 3,363,276,945.77 | 2,338,807,078.68 |
| 合 计 | 3,363,276,945.77 | 2,338,807,078.68 |

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数            | 未偿还或结转的原因 |
|-----|----------------|-----------|
| 第一名 | 114,832,075.45 | 未到结算期     |
| 第二名 | 74,891,037.00  | 未到结算期     |
| 第三名 | 23,948,750.00  | 未到结算期     |
| 第四名 | 17,971,698.07  | 未到结算期     |
| 第五名 | 16,981,132.08  | 未到结算期     |
| 第六名 | 16,981,132.08  | 未到结算期     |
| 小 计 | 265,605,824.68 |           |

16. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目        | 期末数              | 期初数              |
|------------|------------------|------------------|
| 货款         | 888,146,056.09   | 660,575,864.94   |
| 影视剧联合投资制片款 | 660,762,043.16   | 581,031,543.04   |
| 合 计        | 1,548,908,099.25 | 1,241,607,407.98 |

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

| 项 目 | 期末数           | 未偿还或结转的原因     |
|-----|---------------|---------------|
| 第一名 | 30,000,000.00 | 尚未到结算期的影视剧投资款 |
| 第二名 | 30,000,000.00 | 尚未到结算期的影视剧投资款 |
| 第三名 | 30,000,000.00 | 尚未到结算期的影视剧投资款 |
| 第四名 | 25,471,698.09 | 尚未到结算期的影视剧投资款 |
| 第五名 | 24,089,457.13 | 尚未到结算期的影视剧投资款 |
| 第六名 | 22,480,000.00 | 尚未到结算期的影视剧投资款 |

|     |                |           |
|-----|----------------|-----------|
| 第七名 | 20,000,000.00  | 尚未结算期的广告款 |
| 小 计 | 182,041,155.22 |           |

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数            |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 354,908,534.84 | 1,148,183,778.78 | 1,073,096,918.36 | 429,995,395.26 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 537,974.92     | 36,861,955.53    | 36,886,967.37    | 512,963.08     |
| 辞退福利         | 1,680,308.42   | 3,647,165.14     | 4,452,995.43     | 874,478.13     |
| 合 计          | 357,126,818.18 | 1,188,692,899.45 | 1,114,436,881.16 | 431,382,836.47 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数            |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 353,577,788.18 | 1,065,838,165.95 | 990,348,922.78   | 429,067,031.35 |
| 职工福利费       | 56,490.16      | 27,572,307.15    | 27,628,797.31    |                |
| 社会保险费       | 295,828.13     | 19,499,996.00    | 19,507,180.78    | 288,643.35     |
| 其中：医疗保险费    | 266,362.52     | 15,226,536.99    | 15,234,335.58    | 258,563.93     |
| 工伤保险费       | 7,910.24       | 1,194,304.56     | 1,193,672.11     | 8,542.69       |
| 生育保险费       | 21,555.37      | 1,379,872.81     | 1,379,891.45     | 21,536.73      |
| 其他商业保险      |                | 1,699,281.64     | 1,699,281.64     |                |
| 住房公积金       | 258,228.55     | 24,177,716.58    | 24,426,070.13    | 9,875.00       |
| 工会经费和职工教育经费 | 94,845.16      | 3,754,584.57     | 3,674,153.43     | 175,276.30     |
| 其他短期薪酬      | 625,354.66     | 7,341,008.53     | 7,511,793.93     | 454,569.26     |
| 小 计         | 354,908,534.84 | 1,148,183,778.78 | 1,073,096,918.36 | 429,995,395.26 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 519,047.11 | 35,561,357.30 | 35,585,203.40 | 495,201.01 |
| 失业保险费  | 18,927.81  | 1,300,598.23  | 1,301,763.97  | 17,762.07  |
| 小 计    | 537,974.92 | 36,861,955.53 | 36,886,967.37 | 512,963.08 |

## 18. 应交税费

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税       | 2,966,338.62   | 22,323,756.57  |
| 消费税       |                | 2,166.63       |
| 企业所得税     | 1,022,049.59   | 320,784.33     |
| 代扣代缴个人所得税 | 41,306,543.70  | 12,407,005.73  |
| 城市维护建设税   | 133,823.33     | 722,073.46     |
| 印花税       | 2,375,911.57   | 3,123,087.78   |
| 教育费附加     | 95,470.25      | 663,726.95     |
| 文化事业建设费   | 85,564,184.50  | 95,483,879.17  |
| 其他税费      | 41,599.17      | 1,015,079.11   |
| 合 计       | 133,505,920.73 | 136,061,559.73 |

19. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 224,226.31     |                |
| 其他应付款 | 179,824,884.96 | 377,424,045.75 |
| 合 计   | 180,049,111.27 | 377,424,045.75 |

(2) 应付利息

| 项 目      | 期末数        | 期初数 |
|----------|------------|-----|
| 银行借款应计利息 | 224,226.31 |     |
| 小 计      | 224,226.31 |     |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目         | 期末数           | 期初数            |
|-------------|---------------|----------------|
| 往来款         | 57,092,698.17 | 286,191,712.66 |
| 押金保证金       | 25,049,941.57 | 36,929,943.29  |
| 应付暂收款       | 41,632,908.40 | 8,008,383.77   |
| 设备采购、装修、工程等 | 23,082,526.49 | 9,398,428.46   |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 其他  | 32,966,810.33  | 36,895,577.57  |
| 合 计 | 179,824,884.96 | 377,424,045.75 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 22,311,320.75 | 未到结算期     |
| 第二名 | 4,196,082.20  | 未到结算期     |
| 第三名 | 3,796,739.24  | 未到结算期     |
| 第四名 | 3,300,000.00  | 物流车队质保金   |
| 小 计 | 33,604,142.19 |           |

20. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 物流配送费用 | 4,997,229.85  | 10,274,429.80 |
| 客户奖励积分 | 10,856,332.55 | 7,740,919.10  |
| 入网合作费  | 26,294,748.22 | 19,900,301.62 |
| 其他     | 17,566,761.12 | 3,917,390.02  |
| 合 计    | 59,715,071.74 | 41,833,040.54 |

21. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 专项应付款 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 合 计   | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |

(2) 专项应付款

| 项 目          | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 形成原因   |
|--------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 《还珠格格》手游     | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 | 项目尚未验收 |
| 《魔幻学园之奇妙的朋友》 | 1,500,000.00 |      |      | 1,500,000.00 | 项目尚未验收 |
| 合 计          | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |        |

## 22. 长期应付职工薪酬

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 中长期职工激励 | 33,450,000.00 | 60,670,000.00 |
| 合 计     | 33,450,000.00 | 60,670,000.00 |

## 23. 预计负债

| 项 目    | 期末数          | 期初数          | 形成原因     |
|--------|--------------|--------------|----------|
| 未决诉讼   | 8,987,973.60 | 1,326,158.00 | 未决诉讼预计赔偿 |
| 预提侵权费用 | 140,000.00   | 140,000.00   | 预计理赔款    |
| 合 计    | 9,127,973.60 | 1,466,158.00 |          |

## 24. 递延收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数            | 本期增加             | 本期减少           | 期末数            | 形成原因         |
|------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| 政府补助 | 35,933,027.34  | 30,351,245.28    | 17,969,183.95  | 48,315,088.67  | 与资产及收益相关政府补助 |
| 版权金  | 2,267,539.00   | 39,340,240.16    | 40,396,686.06  | 1,211,093.10   | 按受益期摊销的版权收入  |
| 会员服务 | 74,698,623.45  | 966,653,067.81   | 878,290,713.79 | 163,060,977.47 | 按受益期摊销的会员收入  |
| 合 计  | 112,899,189.79 | 1,036,344,553.25 | 936,656,583.80 | 212,587,159.24 |              |

### (2) 其他说明

政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 25. 股本

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数            | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |                | 期末数            |
|------|----------------|------------------|----|-------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 401,000,000.00 | 589,023,518.00   |    |       |    | 589,023,518.00 | 990,023,518.00 |

## (2) 其他说明

根据公司第三届董事会第四次会议、第七次会议和 2017 年第六次临时股东大会决议，根据中国证券监督管理委员会《关于核准快乐购物股份有限公司向芒果传媒有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕999 号），公司获准向芒果传媒有限公司等 16 名特定投资者发行人民币普通股（A 股）587,525,492.00 股股份，购买芒果传媒有限公司等特定投资者所持有的快乐阳光公司、芒果互娱公司、天娱传媒公司、芒果影视公司和芒果娱乐公司五家公司 100% 股权。因公司 2017 年度权益分派方案的实施，公司调整后的股份发行数量为 589,023,518.00 股。本次增资已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2018 年 6 月 28 日出具《验资报告》（天健验〔2018〕2-8 号）。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目        | 期初数              | 本期增加           | 本期减少           | 期末数              |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,733,973,542.72 | 401,889,619.61 | 501,036,570.44 | 3,634,826,591.89 |
| 其他资本公积     | 6,264,437.84     |                |                | 6,264,437.84     |
| 合 计        | 3,740,237,980.56 | 401,889,619.61 | 501,036,570.44 | 3,641,091,029.73 |

### (2) 其他说明

1) 资本公积本期增加系本公司向持有快乐阳光公司、芒果互娱公司少数股权股东发行股份收购其股权，共计发行 89,600,146 股，发行价格为 19.61 元/股，产生资本溢价 401,889,619.61 元。

#### 2) 资本公积本期减少原因：

① 本期本公司向芒果传媒有限公司发行股份购买其持有的快乐阳光公司 84.13% 股权、芒果互娱公司 51.80% 股权、天娱传媒公司 100% 股权、芒果影视公司 100% 股权以及芒果娱乐公司 100% 股权。本次发行股份收购股权系同一控制下的合并，导致资本公积本期减少 499,423,372.00 元；同时，本次发行股份产生的发行费用 1,510,188.68 元冲减资本溢价；

② 芒果互娱公司于 2018 年 10 月支付 1,625,900.00 元现金收购子公司湖南快乐芒果互娱科技有限公司 49% 少数股东股权。支付对价与享有净资产的差额 103,009.77 元调减资本公积。

## 27. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 82,364,048.73 | 2,418,272.98 |      | 84,782,321.71 |
| 合 计    | 82,364,048.73 | 2,418,272.98 |      | 84,782,321.71 |

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数             | 上年同期数             |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 517,751,008.19  | 469,931,965.22    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -437,374,841.38 | -1,022,311,319.93 |
| 调整后期初未分配利润            | 80,376,166.81   | -552,379,354.71   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 865,568,532.45  | 715,151,479.15    |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,418,272.98    | 6,673,399.54      |
| 应付普通股股利               | 20,050,000.00   | 18,045,000.00     |
| 其他                    |                 | 57,677,558.09     |
| 期末未分配利润               | 923,476,426.28  | 80,376,166.81     |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制下的企业合并导致合并范围的变更，影响本期期初未分配利润减少 437,374,841.38 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 9,429,813,255.36 | 5,973,389,681.68 | 8,100,600,185.29 | 5,704,461,695.53 |
| 其他业务收入 | 230,848,158.36   | 109,383,069.69   | 170,404,915.72   | 69,879,708.57    |
| 合 计    | 9,660,661,413.72 | 6,082,772,751.37 | 8,271,005,101.01 | 5,774,341,404.10 |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 817,607.71    | 623,664.65    |
| 城市维护建设税 | 7,809,189.28  | 8,197,841.83  |
| 教育费附加   | 5,822,119.27  | 7,758,303.84  |
| 印花税     | 2,003,008.98  | 5,957,795.04  |
| 房产税     | 633,417.23    | 629,224.12    |
| 土地使用税   | 295,184.52    | 294,816.00    |
| 车船税     | 11,600.00     | 24,534.66     |
| 文化事业建设费 | 80,450,488.60 | 46,821,321.34 |
| 其他      | 60,949.19     | 311,485.09    |
| 合 计     | 97,903,564.78 | 70,618,986.57 |

## 3. 销售费用

| 项 目        | 本期数              | 上年同期数            |
|------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬及人工成本  | 528,984,546.33   | 400,857,935.44   |
| 广告宣传费      | 883,038,507.05   | 375,438,802.57   |
| 入网合作费      | 189,072,489.16   | 182,025,130.80   |
| 物流及金流结算费用  | 77,196,572.79    | 83,781,017.04    |
| 办公差旅费      | 24,435,399.78    | 26,969,720.97    |
| 节目制作费用     | 14,824,137.98    | 14,822,234.70    |
| 渠道销售运营拓展费用 | 30,977,527.91    | 24,570,520.01    |
| 房租物业水电费    | 5,452,213.21     | 2,217,660.02     |
| 其他         | 47,480,411.19    | 69,908,048.53    |
| 合 计        | 1,801,461,805.40 | 1,180,591,070.08 |

## 4. 管理费用

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及人工费用 | 266,010,028.57 | 196,112,062.77 |
| 折旧、摊销费    | 56,683,895.01  | 17,908,367.64  |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 法务费用     | 10,137,054.18  | 10,477,002.54  |
| 办公及后勤服务费 | 76,866,877.19  | 72,920,229.94  |
| 中介机构费用   | 6,925,523.14   | 8,635,815.13   |
| 资产重组费用   | 6,109,972.47   |                |
| 业务招待费    | 3,499,442.61   | 5,110,740.84   |
| 其他       | 35,318,203.07  | 56,518,452.74  |
| 合 计      | 461,550,996.24 | 367,682,671.60 |

#### 5. 研发费用

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及人工费用 | 177,755,848.09 | 150,897,438.05 |
| 折旧、摊销费    | 27,707,810.42  | 27,354,464.54  |
| 差旅费       | 1,939,359.20   | 1,445,303.85   |
| 技术服务费     | 6,218,204.59   | 3,024,005.27   |
| 其他        | 6,934,663.34   | 7,333,112.38   |
| 合 计       | 220,555,885.64 | 190,054,324.09 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 14,167,593.20  | 11,139,250.75  |
| 减：利息收入 | 42,647,994.28  | 37,898,394.41  |
| 手续费    | 4,728,626.50   | 3,426,973.98   |
| 汇兑损益   | -447,037.00    | 333,542.98     |
| 合 计    | -24,198,811.58 | -22,998,626.70 |

#### 7. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数           |
|--------|----------------|-----------------|
| 坏账损失   | 101,591,231.51 | -110,981,865.14 |
| 存货跌价损失 | 2,095,600.91   | 77,714,764.52   |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产减值损失    | 195,516.64     |                |
| 固定资产减值损失        | 66,209.37      | 338,527.79     |
| 其他流动资产-发放贷款减值损失 | 491,517.51     | 10,000.00      |
| 合 计             | 104,440,075.94 | -32,918,572.83 |

#### 8. 其他收益

| 项 目                    | 本期数           | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 递延收益转入                 | 17,969,183.95 | 1,314,050.92 | 17,969,183.95 |
| 长沙市商务局服务外包补助           |               | 200,000.00   |               |
| 龙头电商企业培育资金             |               | 1,000,000.00 |               |
| 电商扶贫优秀企业奖              |               | 900,000.00   |               |
| 视频直播购物特色的 B2B2C 平台补助资金 |               | 3,000,000.00 |               |
| 旅游局电子商务发展专项资金          |               | 150,000.00   |               |
| 互联网产业发展专项资金            |               | 150,000.00   |               |
| 长沙市文化产业引导资金            |               | 100,000.00   |               |
| 稳岗补贴                   | 128,812.89    | 260,721.60   | 128,812.89    |
| 影视文化发展专项资金             | 3,636,425.00  |              | 3,636,425.00  |
| 个人所得税返还                | 1,935,178.55  |              | 1,935,178.55  |
| 财政扶持资金                 | 4,275,762.00  |              | 4,275,762.00  |
| 长沙市商务局补助资金             | 540,000.00    |              | 540,000.00    |
| 2018 年度省级电子商务资金        | 350,000.00    |              | 350,000.00    |
| 服务业发展引导资金              | 265,000.00    |              | 265,000.00    |
| 2018 湖南省开放型经济发展专项切块资金  | 250,000.00    |              | 250,000.00    |
| 高新技术企业研发补贴             | 200,000.00    |              | 200,000.00    |
| 海外专家引智项目补助资金           | 50,000.00     |              | 50,000.00     |
| 合 计                    | 29,600,362.39 | 7,074,772.52 | 29,600,362.39 |

#### 9. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |               | 315,728.40    |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -7,966,291.26 | -4,497,870.27 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 157,081.27    |
| 不享有版权的影视剧投资收益   | 3,195,537.71  | 23,542,013.27 |
| 理财产品收益          | 36,174,584.14 | 29,040,037.20 |
| 合 计             | 31,403,830.59 | 48,556,989.87 |

#### 10. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -1,741.95 | -280,202.09 | -1,741.95     |
| 合 计      | -1,741.95 | -280,202.09 | -1,741.95     |

#### 11. 营业外收入

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助[注] | 2,521,000.00  | 11,936,431.89 | 2,521,000.00  |
| 维权收入    | 11,446,340.62 | 18,787,788.25 | 11,446,340.62 |
| 其他      | 881,353.05    | 1,686,813.63  | 881,353.05    |
| 合 计     | 14,848,693.67 | 32,411,033.77 | 14,848,693.67 |

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 12. 营业外支出

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠        | 20,005,946.49 | 168,944.24    | 20,005,946.49 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,192,526.64  |               | 1,192,526.64  |
| 赔偿支出        | 21,353,299.60 | 3,886,158.00  | 21,353,299.60 |
| 非常损失        |               | 125,000.00    |               |
| 节目损失        |               | 18,110,376.65 |               |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 其他 | 2,474,394.80  | 489,595.57    | 2,474,394.80  |
| 合计 | 45,026,167.53 | 22,780,074.46 | 45,026,167.53 |

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

| 项目      | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 18,847,718.84 | 418,916.71   |
| 递延所得税费用 | 578,007.47    | 2,678,957.12 |
| 合计      | 19,425,726.31 | 3,097,873.83 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期数            | 上年同期数          |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | 947,000,123.10 | 808,616,363.71 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               |                |                |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 11,332,381.51  | 624,700.13     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 988,360.64     |                |
| 非应税收入的影响                       | -488,513.40    | -1,135,253.22  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 177,224.14     | 146,425.62     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -7,566.29      | -2,447,455.11  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,972,911.85   | 5,909,456.41   |
| 研发费用加计扣除                       | -549,072.14    |                |
| 所得税费用                          | 19,425,726.31  | 3,097,873.83   |

#### (三) 合并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          | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他业务收入      | 181,489,406.70 | 160,562,010.99 |
| 政府补助        | 44,503,423.72  | 22,506,808.47  |
| 利息收入        | 44,450,418.46  | 37,898,394.41  |
| 票据保证金及法务保证金 | 14,451,275.00  | 28,873,620.00  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 维权收入    | 11,446,340.62  | 18,787,788.25  |
| 往来款     | 24,660,197.94  | 238,694,421.09 |
| 收回结构性存款 | 207,929,851.46 | 224,545,500.00 |
| 合 计     | 528,930,913.90 | 731,868,543.21 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数              | 上年同期数            |
|-------------|------------------|------------------|
| 支付各项费用      | 1,407,854,117.70 | 900,145,830.88   |
| 其他业务支出      | 70,452,034.55    | 51,068,704.28    |
| 银行手续费       | 4,728,626.50     | 3,426,973.98     |
| 票据保证金及车贷保证金 | 11,822,387.15    | 14,451,275.00    |
| 对外捐赠        | 20,005,946.49    | 168,944.24       |
| 其他          | 30,288,831.45    | 20,932,850.65    |
| 支付结构性存款     |                  | 207,929,851.46   |
| 合 计         | 1,545,151,943.84 | 1,198,124,430.49 |

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 收回银行理财产品        | 3,752,880,000.00 | 2,737,300,000.00 |
| 定期存款、理财产品收益     | 38,890,334.01    | 29,133,240.55    |
| 不享有版权的版权投资收到的收益 | 4,056,226.41     | 30,810,993.43    |
| 收到投资款返还         |                  | 3,795,134.25     |
| 合 计             | 3,795,826,560.42 | 2,801,039,368.23 |

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目                    | 本期数              | 上年同期数            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 理财产品                   | 2,469,500,000.00 | 3,204,500,000.00 |
| 投资影视作品                 | 20,631,999.95    |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额重分类 |                  | 2,274,882.88     |

|     |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 2,490,131,999.95 | 3,206,774,882.88 |
|-----|------------------|------------------|

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数        |
|----------|----------------|--------------|
| 票据保证金    |                | 3,465,653.94 |
| 重组筹资费用   | 8,077,370.82   |              |
| 收购少数股东股权 | 3,250,900.00   |              |
| 归还关联方借款  | 240,000,000.00 |              |
| 合 计      | 251,328,270.82 | 3,465,653.94 |

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数               | 上年同期数             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                   |                   |
| 净利润                              | 927,574,396.79    | 805,518,489.88    |
| 加: 资产减值准备                        | 104,440,075.94    | -32,918,572.83    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 68,635,398.27     | 70,564,210.04     |
| 无形资产摊销                           | 2,171,837,605.25  | 1,246,790,474.44  |
| 长期待摊费用摊销                         | 19,926,071.85     | 17,459,539.10     |
| 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) | 1,741.95          | 280,202.09        |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 1,192,526.64      |                   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                   |                   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 13,720,556.20     | 11,472,793.73     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -31,403,830.59    | -48,556,989.87    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 578,007.47        | 2,678,957.12      |
| 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)                 | -887,309,307.19   | -816,018,637.01   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -1,357,603,825.98 | -1,988,751,208.22 |

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 1,735,779,685.41  | 2,958,948,202.09  |
| 其他[注]                 | -3,144,289,719.59 | -2,062,627,028.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -376,920,617.58   | 164,840,432.20    |
| 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               | 2,514,587,154.25  | 1,937,793,695.99  |
| 减: 现金的期初余额            | 1,937,793,695.99  | 2,098,063,930.99  |
| 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          | 576,793,458.26    | -160,270,235.00   |

#### (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                          | 期末数              | 期初数              |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 1) 现金                        | 2,514,587,154.25 | 1,937,793,695.99 |
| 其中: 库存现金                     | 169,279.43       | 393,230.82       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 2,508,664,353.08 | 1,937,400,465.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 5,753,521.74     |                  |
| 2) 现金等价物                     |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 3) 期末现金及现金等价物余额              | 2,514,587,154.25 | 1,937,793,695.99 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |

期末其他货币资金余额中有 11,822,387.15 元系公司银行承兑汇票保证金、车贷保证金, 因其使用受到限制, 未作为现金及现金等价物。

注: 其他为采购版权计入无形资产, 现金流在采购商品支付的现金列报产生的影响。

#### (四) 其他

##### 1. 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 | 11,822,387.15 | 银行承兑汇票保证金、车贷保证金 |
| 合 计  | 11,822,387.15 |                 |

## 2. 外币货币性项目

| 项 目       | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-----------|------------|--------|--------------|
| 货币资金      |            |        | 2,591,978.44 |
| 其中：美元     | 377,247.17 | 6.8632 | 2,589,122.78 |
| 港币        | 2,205.04   | 0.8762 | 1,932.06     |
| 澳币        | 191.42     | 4.8250 | 923.60       |
| 应收票据及应收账款 |            |        | 61,768.80    |
| 美元        | 9,000.00   | 6.8632 | 61,768.80    |

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

| 项 目  | 期初           | 本期新增补助 | 本期摊销         | 期末           | 本期摊销<br>列报项目 | 说明 |
|--|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|----|
|  | 递延收益         |        |              | 递延收益         |              |    |
| 快乐购供应链城市<br>共同配送体系项目                           | 2,783,002.83 |        | 100,000.00   | 2,683,002.83 | 其他收益         |    |
| 现代物流业发展专<br>项资金                                | 1,096,246.41 |        | 40,229.23    | 1,056,017.18 | 其他收益         |    |
| ”移动互联网+汽车<br>“020”项目政府补<br>助资金                 | 66,555.88    |        | 66,555.88    |              | 其他收益         |    |
| 2014年文化产业引<br>导资金—《网络视<br>听云服务平台》              | 599,999.96   |        | 200,000.00   | 399,999.96   | 其他收益         |    |
| 湖南省第二批培育<br>发展战略性新兴产<br>业专项引导资金                | 599,999.96   |        | 200,000.00   | 399,999.96   | 其他收益         |    |
| 2014年度国有资本<br>经营预算的批复—<br>芒果互联网电视—<br>“云多屏”服务平 | 4,140,000.00 |        | 1,380,000.00 | 2,760,000.00 | 其他收益         |    |

|   |              |  |              |              |      |  |
|---|--------------|--|--------------|--------------|------|--|
| 台项目   |              |  |              |              |      |  |
| 2015 年文化产业引导资金—“马栏山制造网络”自制剧计划               | 640,000.04   |  | 160,000.00   | 480,000.04   | 其他收益 |  |
| 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金—芒果 live-show     | 347,222.21   |  | 166,666.67   | 180,555.54   | 其他收益 |  |
| 2015 年度第二批现代服务业发展专项资金—芒果 tv 移动客户端           | 260,000.00   |  | 60,000.00    | 200,000.00   | 其他收益 |  |
| 2015 年度第二批移动互联网产业发展专项资金—芒果 tv 移动端门户—app 客户端 | 4,333,333.36 |  | 1,000,000.00 | 3,333,333.36 | 其他收益 |  |
| 2016 年文化产业发展专项资金—芒果 tv 移动客户端-传播创新产品项目       | 1,733,333.36 |  | 400,000.00   | 1,333,333.36 | 其他收益 |  |
| 2015 年省级文化事业发展引导资金—芒果 TV 节目大数据平台建设          | 1,933,333.33 |  | 399,999.93   | 1,533,333.40 | 其他收益 |  |
| 2016 年度现代服务业发展专项资金—“芒果直播” app 建设项目          | 300,000.00   |  | 60,000.00    | 240,000.00   | 其他收益 |  |
| 2016 年移动互联网产业发展专项资金—芒果直播 APP 项目             | 3,000,000.00 |  | 600,000.00   | 2,400,000.00 | 其他收益 |  |
| 2016 年中央文化产业发展专项资金—芒果 tv 运营平台及云视听建设工程项目     | 3,000,000.00 |  | 600,000.00   | 2,400,000.00 | 其他收益 |  |
| 长沙市 2016 年度移动互联网产业发展专项资金                    | 100,000.00   |  | 3,333.34     | 96,666.66    | 其他收益 |  |

|   |               |               |               |               |      |  |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------|--|
| 2017 年度移动互联网产业发展专项资金拟支持项目                   | 5,000,000.00  |               | 4,884,684.58  | 115,315.42    | 其他收益 |  |
| 2017 年度省管文化企业国有资本经营预算的批复—芒果 TV 云平台 (ERU) 项目 | 6,000,000.00  |               |               | 6,000,000.00  |      |  |
| 湖南省重点文化产业项目补助资金                             |               | 5,526,500.00  |               | 5,526,500.00  |      |  |
| 知识密集型企业培育专项资金                               |               | 100,000.00    |               | 100,000.00    |      |  |
| 湖南省文化产业发展专项资金                               |               | 5,000,000.00  |               | 5,000,000.00  |      |  |
| 湖南广播电视台第二批节目创新扶持项目                          |               | 188,679.25    |               | 188,679.25    |      |  |
| 2017 年省文化产业扶持项目—海外互联网电视项目                   |               | 5,000,000.00  |               | 5,000,000.00  |      |  |
| 2017 年总局丝绸之路影视桥工程项目                         |               | 3,000,000.00  |               | 3,000,000.00  |      |  |
| 2018 年第三批节目创新扶持项目                           |               | 132,075.47    | 11,006.28     | 121,069.19    | 其他收益 |  |
| 2018 年度长沙市文化产业发展专项资金扶持项目—芒果粉丝节              |               | 300,000.00    | 25,000.00     | 275,000.00    | 其他收益 |  |
| 其他  |               | 141,509.43    | 40,618.44     | 100,890.99    | 其他收益 |  |
| 小 计   | 35,933,027.34 | 19,388,764.15 | 10,398,094.35 | 44,923,697.14 |      |  |

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                   | 期初递延收益 | 本期新增补助       | 本期结转         | 期末递延收益     | 本期结转列报项目 | 说明 |
|-----------------------|--------|--------------|--------------|------------|----------|----|
| 湖南省重点文化产业项目补助资金       |        | 1,473,500.00 | 736,749.98   | 736,750.02 | 其他收益     |    |
| 2018 湖南省开放型经济发展专项切块资金 |        | 260,000.00   | 260,000.00   |            | 其他收益     |    |
| 2017 年文化产业发展专项资金      |        | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |            | 其他收益     |    |
| 2017 年长沙市现代服务业发展专项资金  |        | 200,000.00   | 200,000.00   |            | 其他收益     |    |

|   |  |               |              |              |      |  |
|---|--|---------------|--------------|--------------|------|--|
| 2018 年国家广播电视总局“走出去”重点项目——芒果 TV 新媒体入岛活动补贴        |  | 622,641.51    |              | 622,641.51   |      |  |
| 2018 年湖南省文化产业发展专项资金 —— 第二十二届香港国际影视展参展补助         |  | 700,000.00    | 700,000.00   |              | 其他收益 |  |
| 2018 年湖南省文化事业引导资金补助                             |  | 2,032,000.00  |              | 2,032,000.00 |      |  |
| 2018 年中央文化产业发展专项资金 “文化出口”                       |  | 3,130,000.00  | 3,130,000.00 |              | 其他收益 |  |
| 国家文化消费试点补助资金——长沙市文化消费十大企业                       |  | 100,000.00    | 100,000.00   |              | 其他收益 |  |
| 收国家新闻出版广电总局 “弘扬社会主义核心价值观 共筑中国梦”主题原创网络视听节目展播活动补助 |  | 94,339.62     | 94,339.62    |              | 其他收益 |  |
| 长沙市发展和改革委员会 -2018 年长沙市服务业龙头企业奖励                 |  | 150,000.00    | 150,000.00   |              | 其他收益 |  |
| 国家文化出口重点项目                                      |  | 200,000.00    | 200,000.00   |              | 其他收益 |  |
| 小 计   |  | 10,962,481.13 | 7,571,089.60 | 3,391,391.53 |      |  |

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                   | 金额           | 列报项目 | 说明 |
|-----------------------|--------------|------|----|
| 财政扶持资金                | 4,275,762.00 | 其他收益 |    |
| 影视文化发展专项资金            | 3,636,425.00 | 其他收益 |    |
| 个人所得税返还               | 1,935,178.55 | 其他收益 |    |
| 长沙市商务局补助资金            | 450,000.00   | 其他收益 |    |
| 2018 年度省级电子商务资金       | 350,000.00   | 其他收益 |    |
| 服务业发展引导资金             | 265,000.00   | 其他收益 |    |
| 2018 湖南省开放型经济发展专项切块资金 | 250,000.00   | 其他收益 |    |
| 高新技术企业研发补贴            | 200,000.00   | 其他收益 |    |
| 稳岗补贴                  | 128,812.89   | 其他收益 |    |

|                          |               |       |  |
|--------------------------|---------------|-------|--|
| 长沙市商务局服务外包资金             | 90,000.00     | 其他收益  |  |
| 海外专家引智项目补助资金             | 50,000.00     | 其他收益  |  |
| 崇明财政局财政专项资金              | 1,046,000.00  | 营业外收入 |  |
| 浦东新区财政局专项资金              | 645,000.00    | 营业外收入 |  |
| 长沙市商务局现代服务业试点奖励资金        | 500,000.00    | 营业外收入 |  |
| 高新技术企业奖励资金               | 100,000.00    | 营业外收入 |  |
| 长沙市文化广电新闻出版局国家文化消费试点补助资金 | 100,000.00    | 营业外收入 |  |
| 长沙市知识产权局维权援助资金           | 100,000.00    | 营业外收入 |  |
| 其他                       | 30,000.00     | 营业外收入 |  |
| 小 计                      | 14,152,178.44 |       |  |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,121,362.39 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据                        | 合并日        | 合并日的确定依据                      |
|--------|--------------|---------------------------------------|------------|-------------------------------|
| 快乐阳光公司 | 84.13%       | 被收购的标的资产为本公司控股股东芒果公司传媒控制的企业且该控制是长期的   | 2018年6月30日 | 公司发行股份购买资产已完成资产过户手续及办妥工商变更登记  |
| 芒果娱乐公司 | 100.00%      | 被收购的标的资产为本公司控股股东芒果传媒有限公司控制的企业且该控制是长期的 | 2018年6月30日 | 公司发行股份购买资产已完成资产过户手续及办妥工商变更登记  |
| 芒果影视公司 | 100.00%      | 被收购的标的资产为本公司控股股东芒果传媒有限公司控制的企业且该控制是长期的 | 2018年6月30日 | 公司发行股份购买资产已完成资产过户手续及办妥工商变更登记日 |
| 芒果互娱公司 | 51.80%       | 被收购的标的资产为本公司控股股东芒果传媒有限公司控制的企业且该控制是长期的 | 2018年6月30日 | 公司发行股份购买资产已完成资产过户手续及办妥工商变更登记  |
| 天娱传媒公司 | 100.00%      | 被收购的标的资产为本公司                          | 2018年6月    | 公司发行股份购买资产                    |

|  |  |                            |     |                    |
|--|--|----------------------------|-----|--------------------|
|  |  | 司控股股东芒果传媒有限公司控制的企业且该控制是长期的 | 30日 | 已完成资产过户手续及办妥工商变更登记 |
|--|--|----------------------------|-----|--------------------|

(续上表)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入      | 比较期间被合并方的净利润   |
|--------|-------------------|--------------------|------------------|----------------|
| 快乐阳光公司 | 2,602,991,903.67  | 421,241,610.79     | 1,375,503,896.66 | 158,263,067.80 |
| 芒果娱乐公司 | 247,141,459.34    | 39,804,509.62      | 281,653,159.73   | -22,082,356.78 |
| 芒果影视公司 | 604,030,034.67    | 40,070,029.01      | 303,217,963.94   | 21,088,708.41  |
| 芒果互娱公司 | 48,228,361.51     | 12,803,148.94      | 68,027,701.64    | 19,043,786.35  |
| 天娱传媒公司 | 366,024,371.18    | 99,565,881.72      | 296,142,560.66   | 121,431,003.96 |
| 合并抵销   | -115,277,256.03   | 20,221,412.92      | -55,325,153.85   | 14,124,310.52  |
| 合计数    | 3,753,138,874.34  | 633,706,593.00     | 2,269,220,128.78 | 311,868,520.26 |

## 2. 合并成本

### (1) 明细情况

| 项 目         | 快乐阳光公司         | 芒果娱乐公司        | 芒果影视公司        |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 合并成本        |                |               |               |
| 发行的权益性证券的面值 | 408,879,276.00 | 23,882,709.00 | 27,567,618.00 |

(续上表)

| 项 目         | 芒果互娱公司        | 天娱传媒公司        |
|-------------|---------------|---------------|
| 合并成本        |               |               |
| 发行的权益性证券的面值 | 13,427,492.00 | 25,666,277.00 |

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目  | 快乐阳光公司           |                  | 芒果娱乐公司         |                |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 合并日              | 上期期末             | 合并日            | 上期期末           |
| 资产   | 5,558,140,344.87 | 4,723,947,619.24 | 757,804,560.89 | 692,106,155.24 |
| 货币资金 | 352,892,184.17   | 521,712,828.68   | 55,861,784.04  | 152,737,768.35 |
| 应收款项 | 1,189,832,150.76 | 740,663,931.62   | 267,567,839.69 | 110,047,005.12 |

|          |                  |                  |                |                |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 存货       | 404,707,885.13   | 486,335,165.84   | 242,038,986.93 | 229,752,567.59 |
| 固定资产     | 77,634,618.40    | 95,728,138.23    | 31,510,439.98  | 34,419,371.54  |
| 无形资产     | 2,023,732,298.76 | 1,808,950,074.16 |                |                |
| 负债       | 2,988,060,662.96 | 2,575,109,548.12 | 614,619,325.27 | 588,725,429.24 |
| 借款       |                  |                  | 54,960,000.00  |                |
| 应付款项     | 2,349,719,490.67 | 2,007,945,908.85 | 351,028,354.62 | 381,068,654.51 |
| 净资产      | 2,570,079,681.91 | 2,148,838,071.12 | 143,185,235.62 | 103,380,726.00 |
| 减：少数股东权益 | 407,871,645.52   | 341,020,601.89   |                |                |
| 取得的净资产   | 2,162,208,036.39 | 1,807,817,469.23 | 143,185,235.62 | 103,380,726.00 |

(续上表)

| 项 目      | 芒果影视公司           |                | 芒果互娱公司         |                |
|----------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 合并日              | 上期期末           | 合并日            | 上期期末           |
| 资产       | 1,365,284,010.41 | 871,677,770.79 | 207,644,943.05 | 208,708,969.04 |
| 货币资金     | 210,204,931.96   | 148,160,819.57 | 64,955,004.93  | 110,462,091.76 |
| 应收款项     | 390,140,970.10   | 154,785,093.40 | 37,494,383.27  | 27,347,604.79  |
| 存货       | 712,400,902.86   | 507,909,475.21 | 85,349.82      | 53,084.87      |
| 固定资产     | 925,768.77       | 1,010,590.13   | 1,219,709.98   | 1,420,181.50   |
| 无形资产     | 45,288.42        | 22,674.43      | 11,275,681.09  | 13,095,717.65  |
| 负债       | 1,154,253,909.84 | 700,717,699.23 | 32,543,222.81  | 46,410,397.74  |
| 借款       |                  |                |                |                |
| 应付款项     | 764,599,457.27   | 443,375,792.37 | 24,118,963.39  | 37,075,287.04  |
| 净资产      | 211,030,100.57   | 170,960,071.56 | 175,101,720.24 | 162,298,571.30 |
| 减：少数股东权益 |                  |                | 85,238,263.37  | 79,930,831.41  |
| 取得的净资产   | 211,030,100.57   | 170,960,071.56 | 89,863,456.87  | 82,367,739.89  |

(续上表)

| 项 目  | 天娱传媒公司         |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 合并日            | 上期期末           |
| 资产   | 842,225,731.82 | 833,549,728.97 |
| 货币资金 | 276,597,155.71 | 122,181,799.22 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 应收款项     | 70,170,861.42  | 70,460,554.74  |
| 存货       | 43,635,460.06  | 31,841,228.09  |
| 固定资产     | 3,459,659.95   | 3,689,667.80   |
| 无形资产     |                |                |
| 负债       | 306,944,405.10 | 397,834,283.97 |
| 借款       |                |                |
| 应付款项     | 113,877,222.90 | 169,982,845.52 |
| 净资产      | 535,281,326.72 | 435,715,445.00 |
| 减：少数股东权益 |                |                |
| 取得的净资产   | 535,281,326.72 | 435,715,445.00 |

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

| 公司名称         | 股权取得方式 | 股权取得时点      | 出资额            | 出资比例 |
|--------------|--------|-------------|----------------|------|
| 快乐购有限责任公司    | 新设     | 2018年12月18日 | 401,000,000.00 | 100% |
| 杭州赫美互娱科技有限公司 | 新设     | 2018年7月12日  | 5,400,000.00   | 54%  |

### 2. 合并范围减少

| 公司名称         | 股权处置方式 | 股权处置时点  | 处置日净资产     | 期初至处置日净利润  |
|--------------|--------|---------|------------|------------|
| 江西鑫联数据营销有限公司 | 注销     | 2018年3月 | -47,076.40 | -19,927.21 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|------|---------|--------|------|
|                     |       |     |      | 直接      | 间接     |      |
| 上海快乐购企业发展有限公司       | 上海    | 上海  | 商业   |         | 100.00 | 设立   |
| 上海快乐讯广告传播有限公司       | 上海    | 上海  | 商业   |         | 100.00 | 设立   |
| 快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司 | 北京    | 北京  | 商业   |         | 100.00 | 设立   |
| 道格云商(湖南)贸易有限责任      | 长沙    | 长沙  | 商业   |         | 100.00 | 设立   |

|                           |      |      |      |        |        |            |
|---------------------------|------|------|------|--------|--------|------------|
| 公司                        |      |      |      |        |        |            |
| 道格（上海）投资管理有限责任公司          | 上海   | 上海   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 芒果生活（湖南）电子商务有限责任公司        | 长沙   | 长沙   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 快乐购（湖南）供应链管理有限公司          | 长沙   | 长沙   | 仓储   |        | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海美蜜贸易有限公司                | 上海   | 上海   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 我是大美人全球购贸易有限公司            | 上海   | 香港   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司         | 宁波   | 宁波   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 湖南芒果车之家汽车销售有限公司           | 长沙   | 长沙   | 商业   |        | 51.00  | 设立         |
| 辣妈学院全球购贸易有限公司<br>[注 1]    | 香港   | 香港   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 快乐云商贸易（香港）有限公司<br>[注 2]   | 香港   | 香港   | 商业   |        | 100.00 | 设立         |
| 大美时尚（上海）文化传媒有限公司<br>[注 3] | 上海   | 上海   | 商业   |        | 49.00  | 设立         |
| 快乐购有限责任公司                 | 长沙   | 长沙   | 商业   | 100.00 |        | 设立         |
| 湖南快乐通宝小额贷款有限公司            | 长沙   | 长沙   | 商业   | 100.00 |        | 设立         |
| 快乐阳光公司                    | 长沙   | 长沙   | 视频   | 100.00 |        | 同一控制下企业合并  |
| 芒果娱乐公司                    | 长沙   | 长沙   | 影视   | 100.00 |        | 同一控制下企业合并  |
| 芒果影视公司                    | 长沙   | 长沙   | 影视   | 100.00 |        | 同一控制下企业合并  |
| 芒果互娱公司                    | 上海   | 上海   | 游戏   | 100.00 |        | 同一控制下企业合并  |
| 天娱传媒公司                    | 上海   | 上海   | 影视   | 100.00 |        | 同一控制下企业合并  |
| 浙江东阳天娱影视文化有限公司            | 浙江   | 浙江   | 影视   |        | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 湖南天娱影视制作有限公司              | 长沙   | 长沙   | 影视   |        | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 北京天娱音乐文化有限公司              | 北京   | 北京   | 音乐   |        | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 北京快乐芒果文化传媒有限公司            | 北京   | 北京   | 文化传媒 |        | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司            | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 文化传媒 |        | 100.00 | 同一控制下企业合并  |

|                |    |    |    |  |        |               |
|----------------|----|----|----|--|--------|---------------|
| 湖南快乐芒果互娱科技有限公司 | 长沙 | 长沙 | 游戏 |  | 100.00 | 同一控制下<br>企业合并 |
| 杭州赫美互娱科技有限公司   | 杭州 | 杭州 | 商业 |  | 54.00  | 设立            |

注 1: 上海快乐讯广告传播有限公司以认缴出资方式设立了全资子公司辣妈学院全球购贸易有限公司, 截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

注 2: 宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司以认缴出资方式设立了全资子公司快乐云商贸易(香港)有限公司, 截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

注 3: 大美时尚(上海)文化传媒有限公司系上海快乐讯广告传播有限公司与杭州涵意电子商务有限公司及何旻共同投资设立, 其中上海快乐讯以现金出资 490 万元, 持股 49%, 杭州涵意电子商务有限公司以现金出 410 万元, 持股 41%, 何旻以现金出资 100 万元, 持股 10%; 上海快乐讯已与何旻签订一致行动协议。故上海快乐讯能控制大美时尚(上海)文化传媒有限公司。

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称               | 少数股东<br>持股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|---------------------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 湖南芒果车之家汽<br>车销售有限公司 | 49.00%       | -8,283,347.27    |                    | 30,263,910.61  |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司<br>名称           | 期末数           |               |               |              |       |              |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|                     | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 湖南芒果车之家汽<br>车销售有限公司 | 46,495,699.77 | 23,079,638.71 | 69,575,338.48 | 7,812,255.59 |       | 7,812,255.59 |

(续上表)

| 子公司<br>名称               | 期初数           |               |                |               |           |               |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|
|                         | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债     | 负债合计          |
| 湖南芒果车之家<br>汽车销售有限公<br>司 | 97,220,213.29 | 26,811,876.74 | 124,032,090.03 | 45,297,660.92 | 66,555.88 | 45,364,216.80 |

### (2) 损益和现金流量情况

| 子公司<br>名称 | 本期数  |     |        |          |
|-----------|------|-----|--------|----------|
|           | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|           |      |     |        |          |

|                 |                |                |                |               |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 湖南芒果车之家汽车销售有限公司 | 201,824,225.28 | -16,904,790.34 | -16,904,790.34 | 47,950,196.02 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|

(续上表)

| 子公司名称           | 上年同期数          |                |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 湖南芒果车之家汽车销售有限公司 | 279,366,229.82 | -11,077,706.74 | -11,077,706.74 | -44,316,936.76 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称          | 变动时间        | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|----------------|-------------|---------|---------|
| 快乐阳光公司         | 2018年6月30日  | 87.14%  | 100.00% |
| 芒果互娱公司         | 2018年6月30日  | 51.80%  | 100.00% |
| 湖南快乐芒果互娱科技有限公司 | 2018年10月24日 | 51.00%  | 100.00% |

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                    | 快乐阳光公司           | 芒果互娱公司         | 湖南快乐芒果互娱科技有限公司 |
|-----------------------|------------------|----------------|----------------|
| 购买成本                  | 1,512,045,483.18 | 245,013,379.88 | 1,625,900.00   |
| 非现金资产的公允价值            | 1,512,045,483.18 | 245,013,379.88 | 1,625,900.00   |
| 购买成本合计                | 1,512,045,483.18 | 245,013,379.88 | 1,625,900.00   |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 407,871,645.52   | 83,618,120.10  | 1,522,890.23   |
| 差额                    | 1,104,173,837.66 | 161,395,259.78 | 103,009.77     |
| 其中：调减资本公积             | 1,104,173,837.66 | 161,395,259.78 | 103,009.77     |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |         | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|---------|---------------------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接      |                     |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 上海    | 上海  | 商业   |         | 24.2515 | 权益法                 |

|               |    |    |           |       |       |     |
|---------------|----|----|-----------|-------|-------|-----|
| 马栏山文化创意投资有限公司 | 长沙 | 长沙 | 商业        | 40.00 |       | 权益法 |
| 天津阳光美创科技有限公司  | 北京 | 天津 | 计算机网络技术开发 |       | 27.20 | 权益法 |

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目                  | 期末数/本期数          |                |                |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|
|                      | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 马栏山文化创意投资有限公司  | 天津阳光美创科技有限公司   |
| 流动资产                 | 47,046,104.53    | 824,242,284.51 | 6,288,275.07   |
| 非流动资产                | 433,338.92       | 5,021,834.23   | 1,949,205.50   |
| 资产合计                 | 47,479,443.45    | 829,264,118.74 | 8,237,480.57   |
| 流动负债                 | 7,536,175.50     | 65,347,581.19  | 13,592,155.64  |
| 非流动负债                |                  | 287,000,000.00 |                |
| 负债合计                 | 7,536,175.50     | 352,347,581.19 | 13,592,155.64  |
| 少数股东权益               |                  | -1,294,024.67  |                |
| 归属于母公司所有者权益          | 39,943,267.95    | 478,210,562.22 | -5,354,675.07  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 9,686,841.63     | 191,284,224.89 | 0.00           |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 18,606,055.65    | 196,935,570.32 | 0;00           |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  |                |                |
| 营业收入                 | 143,360,543.34   | 1,070,311.93   | 53,374,136.68  |
| 净利润                  | 8,057,454.65     | -13,179,278.75 | -20,560,245.63 |
| 终止经营的净利润             |                  |                |                |
| 其他综合收益               |                  |                |                |
| 综合收益总额               | 8,057,454.65     | -13,179,278.75 | -20,560,245.63 |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |                  |                |                |

(续上表)

| 项 目  | 期初数/上年同期数        |               |
|------|------------------|---------------|
|      | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 天津阳光美创科技有限公司  |
| 流动资产 | 39,871,281.99    | 67,559,819.30 |

|                      |               |                |
|----------------------|---------------|----------------|
| 非流动资产                | 30,933,501.56 | 3,375,909.15   |
| 资产合计                 | 70,804,783.55 | 70,935,728.45  |
| 流动负债                 | 9,191,151.74  | 55,730,157.89  |
| 非流动负债                |               |                |
| 负债合计                 | 9,191,151.74  | 55,730,157.89  |
| 少数股东权益               |               |                |
| 归属于母公司所有者权益          | 61,613,631.81 | 15,205,570.56  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 14,941,921.85 | 4,135,915.19   |
| 调整事项                 |               |                |
| 商誉                   |               |                |
| 内部交易未实现利润            |               |                |
| 其他                   |               |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 16,652,002.04 | 6,855,915.19   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                |
| 营业收入                 | 86,275,013.56 | 120,630,054.78 |
| 净利润                  | 6,682,953.12  | -24,794,429.44 |
| 终止经营的净利润             |               |                |
| 其他综合收益               |               |                |
| 综合收益总额               | 6,682,953.12  | -24,794,429.44 |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |               |                |

### 3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或<br>联营企业名称  | 前期累积未<br>确认的损失 | 本期未确认的损失<br>(或本期分享的净利润) | 本期末累积<br>未确认的损失 |
|------------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| 天津阳光美创科技有<br>限公司 |                | -134,568.32             | -134,568.32     |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的39.91%(2017年12月31日:52.34%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

| 项 目       | 期末数            |        |      |      | 合 计            |
|-----------|----------------|--------|------|------|----------------|
|           | 未逾期未减值         | 已逾期未减值 |      |      |                |
|           |                | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |                |
| 应收票据及应收账款 | 263,439,248.61 |        |      |      | 263,439,248.61 |
| 其他应收款     | 11,963,611.94  |        |      |      | 11,963,611.94  |
| 小 计       | 275,402,860.55 |        |      |      | 275,402,860.55 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数              |        |      |      | 合 计              |
|--------|------------------|--------|------|------|------------------|
|        | 未逾期未减值           | 已逾期未减值 |      |      |                  |
|        |                  | 1年以内   | 1-2年 | 2年以上 |                  |
| 应收票据及应 | 1,188,304,303.99 |        |      |      | 1,188,304,303.99 |

|       |                  |  |  |  |                  |
|-------|------------------|--|--|--|------------------|
| 收账款   |                  |  |  |  |                  |
| 其他应收款 | 67,155,199.66    |  |  |  | 67,155,199.66    |
| 小 计   | 1,255,459,503.65 |  |  |  | 1,255,459,503.65 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目       | 期末数              |                  |                  |      |      |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------|------|
|           | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1年以内             | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款      | 196,097,600.00   | 203,196,794.73   | 203,196,794.73   |      |      |
| 应付票据及应付账款 | 3,629,798,813.26 | 3,629,798,813.26 | 3,629,798,813.26 |      |      |
| 其他应付款     | 180,049,111.27   | 180,049,111.27   | 180,049,111.27   |      |      |
| 其他流动负债    | 59,715,071.74    | 59,715,071.74    | 59,715,071.74    |      |      |
| 小 计       | 4,065,660,596.27 | 4,072,759,791.00 | 4,072,759,791.00 |      |      |

(续上表)

| 项 目       | 期初数              |                  |                  |      |      |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------|------|
|           | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1年以内             | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款      | 35,953,000.00    | 38,381,660.89    | 38,381,660.89    |      |      |
| 应付票据及应付账款 | 2,444,167,336.01 | 2,444,167,336.01 | 2,444,167,336.01 |      |      |
| 其他应付款     | 377,424,045.75   | 377,424,045.75   | 377,424,045.75   |      |      |
| 其他流动负债    | 41,833,040.54    | 41,833,040.54    | 41,833,040.54    |      |      |
| 小 计       | 2,899,377,422.30 | 2,901,806,083.19 | 2,901,806,083.19 |      |      |

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风

险。市场风险主要市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款都系固定利率，借款利率波动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称    | 注册地 | 业务性质                                      | 注册资本             | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------|-----|---|------------------|-----------------|------------------|
| 芒果传媒有限公司 | 中国  | 广播电视节目策划、制作、经营；法律法规允许的资产管理与投资；广告策划、制作、经营。 | 2,050,000,000.00 | 67.91           | 67.91            |

##### 本公司的母公司情况的说明

芒果传媒有限公司持有本公司 67.91%的股份，成立于 2007 年 7 月 10 日，注册资本 205,000 万元，实收资本 205,000 万元，注册地址及主要经营地为长沙市开福区金鹰影视文化城。湖南广播电视台持有芒果传媒有限公司 100%的股权。芒果传媒有限公司经营范围为广播电视节目策划、制作、经营；法律法规允许的资产管理与投资；广告策划、制作、经营；多媒体技术开发、经营。

##### (2) 本公司最终控制方是湖南广播电视台。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称       | 与本公司关系 |
|-----------------|--------|
| 上海妈妈觅呀互网络科技有限公司 | 联营企业   |
| 天津阳光美创科技有限公司    | 联营企业   |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系   |
|-------------------|---------------|
| 湖南广播电视台           | 实际控制人         |
| 北京快乐京林文化传播有限公司    | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南广播电视广告总公司       | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南广播电视台广播传媒中心     | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南广播电视台后勤保障中心     | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南广播电视台卫视频道       | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南广播电视台各频道（除卫视频道） | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南金蜂音像出版社有限公司     | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南金鹰卡通有限公司        | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南快乐垂钓发展有限公司      | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南快乐先锋传媒有限公司      | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南芒果影业发展有限责任公司    | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南视界金鹰传媒有限公司      | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南天娱广告有限公司        | 受同一实际控制人控制    |
| 乐田娱乐（湖南）有限公司      | 受同一实际控制人控制    |
| 北京今世雅唐影视文化传播有限公司  | 受同一实际控制人控制    |
| 上海快乐芒果音乐文化传媒有限公司  | 受同一实际控制人控制    |
| 湖南国际会展中心          | 同一产生重大影响的关联公司 |
| 湖南国际会展中心管理有限公司    | 同一产生重大影响的关联公司 |

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| 广州韵洪广告有限公司          | 同一产生重大影响的关联公司 |
| 湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司 | 同一产生重大影响的关联公司 |
| 湖南圣爵菲斯投资有限公司        | 同一产生重大影响的关联公司 |
| 安徽尚趣玩网络科技有限公司       | 芒果传媒参股公司      |
| 成都市极米科技有限公司         | 芒果传媒参股公司      |
| 新疆环塔汽摩运动俱乐部有限责任公司   | 芒果传媒参股公司      |
| 上海硬通网络科技有限公司        | 芒果传媒参股公司      |
| 湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）  | 芒果传媒参股公司      |
| 车聚互联（天津）汽车销售有限公司    | 重大影响的投资方      |
| 成都蓝飞互娱科技有限公司        | 子公司重大影响关联方    |

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方                 | 关联交易内容                | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| 广州韵洪广告有限公司          | 广告代理                  | 140,597,804.7  | 72,928,731.37  |
| 湖南广播电视广告总公司         | 广告发布、入网合作费            | 4,459,658.51   | 10,584,116.98  |
| 湖南广播电视台             | 运营商增值分成、品牌许可使用权、节目使用费 | 436,810,936.63 | 410,318,659.56 |
| 湖南广播电视台卫视频道         | 宣传推广、艺人经纪、接受劳务、采购商品   | 2,731,223.34   | 77,896,094.61  |
| 湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）   | 节目制作、宣传推广             | 50,178,516.51  | 23,455,101.64  |
| 湖南国际会展中心管理有限公司      | 场馆展览及配套服务             | 3,961,297.80   | 4,246,565.99   |
| 湖南金蜂音像出版社有限公司       | 音乐制作费                 | 113,207.55     |                |
| 湖南金鹰卡通有限公司          | 艺人经纪、宣传推广             | 3,825,471.71   | 181,423.96     |
| 湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司 | 运营商分成、入网合作费           | 3,914,991.34   | 3,495,314.50   |
| 湖南天娱广告有限公司          | 广告代理                  | 15,525,156.37  | 27,804,242.86  |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司    | 购买商品                  | 971,265.32     | 6,723,757.09   |
| 上海上象星作娱乐（集团）股份有限公司  | 咨询服务                  |                | 14,150,943.40  |
| 天津阳光美创科技有限公司        | 采购商品                  | 2,921,316.60   | 1,992,887.95   |

|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 成都市极米科技有限公司       | 采购商品 | 118,700.00    | 11,313,945.16 |
| 安徽尚趣玩网络科技有限公司     | 游戏分成 |               | 47,037.87     |
| 上海硬通网络科技有限公司      | 游戏分成 |               | 873,190.22    |
| 新疆环塔汽摩运动俱乐部有限责任公司 | 广告分成 | 23,411,320.76 |               |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方                 | 关联交易内容     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------|------------|----------------|----------------|
| 车聚互联（天津）汽车销售有限公司    | 销售商品       |                | 274,781.89     |
| 成都蓝飞互娱科技有限公司        | 游戏版权分成     |                | 136,141.22     |
| 广州韵洪广告有限公司          | 广告发布       | 482,315,965.68 | 436,380,847.97 |
| 湖南广播电视广告总公司         | HS 互动、广告发布 | 28,123,301.89  | 14,433,961.86  |
| 湖南广播电视台             | 广告发布、发行收入  | 735,057,108.11 | 331,518,285.85 |
| 湖南广播电视台广播传媒中心       | 提供劳务       | 1,886,792.45   | 103,773.58     |
| 湖南广播电视台卫视频道         | 发行收入、提供劳务  | 136,751,848.31 | 143,365,892.99 |
| 湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）   | 提供劳务       | 9,668,223.76   | 33,991,644.19  |
| 湖南国际会展中心管理有限公司      | 艺人服务       |                | 28,301.89      |
| 湖南金鹰卡通有限公司          | 提供劳务       | 3,292,452.83   | 2,201,513.98   |
| 湖南芒果影业发展有限责任公司      | 商品销售       |                | 4,959.77       |
| 湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司 | 运营商收入      | 5,896,226.42   | 5,459,391.50   |
| 湖南视界金鹰传媒有限公司        | 提供劳务       | 220,104.39     |                |
| 湖南天娱广告有限公司          | 广告发布       | 283,803,029.96 | 64,453,607.74  |
| 芒果传媒有限公司            | 发行收入       | 540,377,358.28 | 605,886,644.10 |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司    | 商品销售       | 1,923,166.23   |                |
| 天津阳光美创科技有限公司        | 推广服务收入     |                | 471,698.11     |
| 上海快乐芒果音乐文化传媒有限公司    | 提供劳务       | 103,773.58     |                |
| 湖南金蜂音像出版社有限公司       | 提供劳务       | 13,037.55      |                |
| 成都市极米科技有限公司         | 会员收益       | 1,675,594.34   |                |
| 上海硬通网络科技有限公司        | 游戏版权分成     |                | 5,171,761.33   |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

| 承租方名称            | 租赁资产种类  | 本期确认的<br>租赁收入 | 上年同期确认的<br>租赁收入 |
|------------------|---------|---------------|-----------------|
| 北京今世雅唐影视文化传播有限公司 | 租赁及物业管理 | 74,800.00     |                 |
| 湖南广播电视台娱乐频道      | 租赁及物业管理 | 5,504,072.42  |                 |

#### (2) 公司承租情况

| 出租方名称            | 租赁资产种类  | 本期确认的<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|------------------|---------|--------------|----------------|
| 湖南广播电视台后勤保障中心    | 租赁及物业管理 | 9,116,528.20 | 5,759,468.85   |
| 湖南国际会展中心         | 租赁及物业管理 | 4,489,381.74 | 1,687,157.78   |
| 湖南圣爵菲斯投资有限公司     | 租赁及物业管理 | 7,227,068.47 | 3,928,097.55   |
| 乐田娱乐（湖南）有限公司     | 租赁及物业管理 | 2,010,765.20 | 1,898,400.40   |
| 北京今世雅唐影视文化传播有限公司 | 车辆租赁    | 84,000.00    |                |

#### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额           | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否已经履<br>行完毕 |
|---------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 湖南广播电视台 | 300,000,000.00 | 2015.1.20 | 2018.1.19 | 是              |

#### 4. 关联方资金拆借

| 关联方      | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明          |
|----------|----------------|------------|------------|-------------|
| 拆入       |                |            |            |             |
| 湖南广播电视台  | 100,000,000.00 | 2015.11.25 | 2018.12.31 | 截至12月31日已归还 |
| 芒果传媒有限公司 | 10,000,000.00  | 2014.9.28  | 2018.9.30  | 截至12月31日已归还 |
| 芒果传媒有限公司 | 30,000,000.00  | 2016.9.20  | 2018.9.30  | 截至12月31日已归还 |
| 芒果传媒有限公司 | 50,000,000.00  | 2016.11.9  | 2018.12.29 | 截至12月31日已归还 |
| 芒果传媒有限公司 | 50,000,000.00  | 2016.12.6  | 2018.12.29 | 截至12月31日已归还 |

注：本期计提芒果传媒有限公司拆借款利息 5,630,833.35 元、湖南广播电视台拆借款利息 4,350,000.00 元。

#### 5. 其他关联交易

(1) 芒果超媒与实际控制人湖南广播电视台共同向湖南广播电视台全资子公司马栏山

文化创意投资有限公司增资，双方各增资 20,000 万元人民币，合计增资 40,000 万元人民币。

(2) 湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司向中国社会福利基金会芒果微基金管理委员会捐赠 2000 万元人民币。芒果 V 基金由公司实际控制人湖南广播电视台与中国社会福利基金会共同发起成立。

#### 6. 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项 目      | 本期数      | 上年同期数    |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 3,462.33 | 1,129.78 |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称          | 关联方                     | 期末数            |            | 期初数            |      |
|---------------|-------------------------|----------------|------------|----------------|------|
|               |                         | 账面余额           | 坏账准备       | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收票据及<br>应收账款 |                         |                |            |                |      |
|               | 北京今世雅唐影视文化传播有限公<br>司    | 78,540.00      |            | 78,540.00      |      |
|               | 车聚互联(天津)汽车销售有限公司        | 3,000.00       | 30.00      |                |      |
|               | 湖南广播电视广告总公司             | 17,400,000.00  |            | 3,400,000.00   |      |
|               | 湖南广播电视台                 | 244,000.00     |            | 250,339,383.00 |      |
|               | 湖南广播电视台广播传媒中心           | 940,000.00     |            |                |      |
|               | 湖南广播电视台卫视频道             | 124,946,000.00 |            | 15,367,304.73  |      |
|               | 湖南广播电视台各频道(除湖南卫<br>视)   | 445,467.17     |            | 4,055,303.14   |      |
|               | 湖南金鹰卡通有限公司              | 500,000.00     |            |                |      |
|               | 湖南省有线电视网络(集团)股份有<br>限公司 | 6,250,000.00   | 312,500.00 | 1,267,000.00   |      |
|               | 湖南天娱广告有限公司              | 25,685,241.44  |            | 4,137,796.23   |      |
|               | 霍尔果斯上象影视文化有限公司          | 75,778.30      | 757.78     |                |      |
|               | 上海硬通网络科技有限公司            | 405,221.77     | 4,052.22   | 173,698.27     |      |
|               | 芒果传媒有限公司                |                |            | 84,000,000.00  |      |

|        |                     |                |            |                |            |
|--------|---------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|        | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司    | 125,000.00     | 1,250.00   |                |            |
|        | 天津阳光美创科技有限公司        | 766,557.10     | 38,327.86  |                |            |
| 小计     |                     | 177,864,805.78 | 356,917.86 | 362,819,025.37 |            |
| 预付款项   |                     |                |            |                |            |
|        | 广州韵洪广告有限公司          | 75,471.70      |            |                |            |
|        | 湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）   | 24,689,744.62  |            | 8,343,396.26   |            |
|        | 湖南广播电视广告总公司         | 26,438.67      |            | 654,550.00     |            |
|        | 湖南广播电视台后勤保障中心       | 134,512.39     |            | 232,833.20     |            |
|        | 湖南广播电视台卫视频道         | 56,603.77      |            |                |            |
|        | 湖南国际会展中心管理有限公司      | 254,716.98     |            |                |            |
|        | 湖南天娱广告有限公司          | 226,415.09     |            | 226,415.09     |            |
|        | 湖南圣爵菲斯投资有限公司        | 4,069.34       |            |                |            |
|        | 霍尔果斯上象影视文化有限公司      | 42,757,075.64  |            | 15,094,339.68  |            |
|        | 天津阳光美创科技有限公司        | 6,467,085.03   |            | 2,582,748.92   |            |
| 小计     |                     | 74,692,133.23  |            | 27,134,283.15  |            |
| 其他应收款  |                     |                |            |                |            |
|        | 湖南广播电视广告总公司         |                |            | 5,000,000.00   |            |
|        | 湖南国际会展中心            | 1,400.00       |            | 1,200.00       |            |
|        | 湖南圣爵菲斯投资有限公司        | 1,102,441.00   |            | 268,275.00     |            |
|        | 乐田娱乐（湖南）有限公司        | 399,105.00     |            | 399,105.00     |            |
|        | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司    | 3,000,000.00   | 400,000.00 | 3,000,000.00   | 175,000.00 |
|        | 成都市极米科技有限公司         | 1,000,000.00   |            | 1,000,000.00   |            |
| 小计     |                     | 5,502,946.00   | 400,000.00 | 9,668,580.00   | 175,000.00 |
| 其他流动资产 |                     |                |            |                |            |
|        | 湖南广播电视台             | 1,125,000.00   |            |                |            |
|        | 湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司 | 2,305,807.16   |            | 1,910,734.70   |            |
| 小计     |                     | 3,430,807.16   |            | 1,910,734.70   |            |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称      | 关联方                 | 期末数            | 期初数            |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|
| 应付票据及应付账款 |                     |                |                |
|           | 北京快乐京林文化传播有限公司      | 112,140.24     | 112,140.24     |
|           | 广州韵洪广告有限公司          | 68,881,664.61  | 25,018,984.04  |
|           | 湖南广播电视台             | 449,189,444.95 | 219,258,358.41 |
|           | 湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）   | 6,491,509.42   |                |
|           | 湖南广播电视台后勤保障中心       | 1,244,543.33   | 1,962,360.87   |
|           | 湖南广播电视台卫视频道         |                | 77,830,710.28  |
|           | 湖南国际会展中心            | 23,363.46      | 54,690.92      |
|           | 湖南国际会展中心管理有限公司      | 15,094.34      |                |
|           | 湖南金鹰卡通有限公司          | 3,773,888.92   | 382,641.51     |
|           | 湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司 | 646,477.39     | 644,590.59     |
|           | 湖南天娱广告有限公司          | 20,018,564.31  | 5,520,040.93   |
|           | 乐田娱乐（湖南）有限公司        | 175,751.00     |                |
|           | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司    | 344,844.18     | 543,108.34     |
|           | 成都市极米科技有限公司         | 169,025.66     | 1,525,371.99   |
|           | 安徽尚趣玩网络科技有限公司       |                | 15,151.37      |
|           | 霍尔果斯上象影视文化有限公司      | 36,593,638.91  |                |
|           | 上海上象星作娱乐（集团）股份有限公司  | 4,988,959.51   | 14,150,943.40  |
|           | 上海硬通网络科技有限公司        |                | 87,336.23      |
|           | 湖南富坤文化传媒投资中心（有限合伙）  | 179,055.14     |                |
| 小 计       |                     | 592,847,965.37 | 347,106,429.12 |
| 预收款项      |                     |                |                |
|           | 广州韵洪广告有限公司          | 5,788,742.56   | 58,755,479.43  |
|           | 湖南广播电视台             | 5,781,449.00   | 2,000,000.00   |
|           | 湖南广播电视台卫视频道         | 63,544,150.97  |                |
|           | 湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）   |                | 424,000.00     |

|        |                     |                |                |
|--------|---------------------|----------------|----------------|
|        | 湖南快乐垂钓发展有限公司        | 17,300.00      |                |
|        | 湖南快乐金鹰纪实传媒有限公司      | 1,886,792.45   |                |
|        | 湖南天娱广告有限公司          | 200,000.00     | 2,074,386.24   |
|        | 芒果传媒有限公司            | 32,400,000.00  |                |
|        | 霍尔果斯上象影视文化有限公司      | 2,500,000.00   | 20,728,172.64  |
|        | 上海上象星作娱乐(集团)股份有限公司  | 8,000,000.00   |                |
| 小计     |                     | 120,118,434.98 | 83,982,038.31  |
| 其他应付款  |                     |                |                |
|        | 北京今世雅唐影视文化传播有限公司    | 84,000.00      |                |
|        | 湖南圣爵菲斯投资有限公司        | 543,896.75     | 207,536.00     |
|        | 湖南广播电视台             | 4,500,327.48   | 109,083,267.73 |
|        | 湖南广播电视台后勤保障中心       | 118,675.20     | 128,632.64     |
|        | 湖南广播电视台各频道(除湖南卫视)   | 2,132,156.61   | 2,579,261.27   |
|        | 芒果传媒有限公司            | 3,796,739.24   | 148,948,688.83 |
|        | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司    | 89,953.61      | 370,235.31     |
|        | 成都市极米科技有限公司         | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 小计     |                     | 11,565,748.89  | 261,617,621.78 |
| 其他流动负债 |                     |                |                |
|        | 湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司 | 566,037.69     | 566,037.69     |
| 小计     |                     | 566,037.69     | 566,037.69     |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

至各资产负债表日止，本公司及子公司对外签订的不可撤销的经营合约情况如下：

单位：千元

#### 1. 经营租赁承诺

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 资产负债表日后第1年      | 35,108.91   | 28,879.04   |

|            |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| 资产负债表日后第2年 | 21,301.49 | 25,345.30 |
| 资产负债表日后第3年 | 14,264.89 | 17,421.33 |
| 以后年度       | 15,274.28 | 17,695.06 |
| 合计         | 85,949.58 | 89,340.74 |

经营租赁费系租赁湖南广播影视物业管理中心办公及节目制作场所的费用,以及各子公司租赁办公场所及仓储设施的费用。

## 2. 入网合作费承诺

| 入网合作费      | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 资产负债表日后第1年 | 113,401.00  | 97,915.74   |
| 资产负债表日后第2年 | 5,570.00    | 32,947.18   |
| 资产负债表日后第3年 | 2.60        | 398.68      |
| 以后年度       | 0.00        | 25.82       |
| 合计         | 118,973.60  | 131,287.42  |

入网合作费系根据公司与各地方合作电视台签订的有关协议,公司在各相关的协议期间应支付的使用费。

## 3. 版权购买承诺

| 版权购买协议     | 2018年12月31日  | 2017年12月31日  |
|------------|--------------|--------------|
| 资产负债表日后第1年 | 469,100.00   | 451,000.00   |
| 资产负债表日后第2年 | 545,710.00   | 469,100.00   |
| 资产负债表日后第3年 | 0.00         | 545,710.00   |
| 以后年度       | 0.00         | 0.00         |
| 合计         | 1,014,810.00 | 1,465,810.00 |

版权购买协议系快乐阳光与湖南广播电视台签订的有关协议,公司在各相关的协议期间应支付的版权购买对价。

## (二) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司(以下简称湖南有线)于2018年6月份在长沙市知识产权法院起诉中国电信股份有限公司湖南分公司(以下简称湖南电信)、中国

电信股份有限公司长沙分公司（以下简称长沙电信），快乐阳光公司及爱上电视传媒（北京）有限公司（以下简称爱上传媒）作为案件第三人参与诉讼，诉讼标的为 5000 万元。该案已于 2018 年 11 月 7 日在长沙市知识产权法院第一次开庭。公司已参照同类诉讼案件，确认了 500 万元预计负债及营业外支出。

2. 上海量明科技发展有限公司主张快乐阳光公司运营的芒果 TV 在播放在线视频过程中，会根据播放时长是否达到指定长度来弹出外部广告，通过点击外部广告可跳转至广告商品页面。该种广告数据输出行为抄袭了其“信息超期触发广告数据输出的方法及系统”（专利号 CN201110251343.1）发明专利权利要求的 1-3 及 9-14 点，要求快乐阳光公司赔偿其为制止侵权而支出的费用 500 万元。目前正在一审程序中，上海量明科技发展有限公司向广州市知识产权法院起诉，快乐阳光公司提出管辖权异议，目前正在管辖权确定程序中。与此同时，快乐阳光公司也对该涉案专利向专利复审委员会提起了无效申请及对应证据，目前已被受理，处于无效口审排庭中。

3. 2018 年 9 月 4 日，深圳市雷鸟网络传媒有限公司（以下简称雷鸟公司）诉快乐阳光公司合作协议纠纷案。该案争议标的额约 1,008.3944 万元，案件于 2018 年 11 月 26 日在深圳市前海合作区人民法院开庭审理。原告雷鸟公司诉称因快乐阳光公司违反合作协议，未经原告雷鸟公司测试和验证，两次擅自对 TCL 王牌智能电视上装载的芒果软件进行升级，导致大规模 TCL 智能电视终端用户的芒果软件无法正常使用，引发两次大规模客户投诉，造成原告雷鸟公司对 TCL 王牌的违约，要求快乐阳光赔偿实际损失 8.3944 万元及商誉损失 1,000 万元。公司针对其实际损失计提了 15 万元预计负债及营业外支出，商誉部分不予认同。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

本公司子公司快乐阳光公司业务涉及新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作与运营两个板块，快乐阳光公司资产负债无法按照行业分部进行划分，故不对公司资产及负债分行业分部进行列示。

| 项 目            | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
|----------------|------------------|------------------|
| 新媒体平台运营        | 4,179,715,871.19 | 2,557,219,687.34 |
| 新媒体互动娱乐内容制作与运营 | 3,884,627,107.10 | 2,494,145,812.20 |
| 媒体零售业          | 2,097,203,274.61 | 1,560,177,579.65 |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 其他    | 11,432,829.49    | 9,132,634.34     |
| 分部间抵销 | -743,165,827.03  | -647,286,031.85  |
| 小计    | 9,429,813,255.36 | 5,973,389,681.68 |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

| 项目   | 期末数       | 期初数           |
|------|-----------|---------------|
| 应收账款 | 26,730.00 | 25,664,827.15 |
| 合计   | 26,730.00 | 25,664,827.15 |

##### (2) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

| 种类              | 期末数       |        |        |         |           |
|-----------------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
|                 | 账面余额      |        | 坏账准备   |         | 账面价值      |
|                 | 金额        | 比例(%)  | 金额     | 计提比例(%) |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 27,000.00 | 100.00 | 270.00 | 1.00    | 26,730.00 |
| 小计              | 27,000.00 | 100.00 | 270.00 | 1.00    | 26,730.00 |

(续上表)

| 种类               | 期初数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 25,664,827.15 | 86.87  |              |         | 25,664,827.15 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 3,880,651.10  | 13.13  | 3,880,651.10 | 100.00  |               |
| 合计               | 29,545,478.25 | 100.00 | 3,880,651.10 | 13.13   | 25,664,827.15 |

##### ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数       |        |         |
|------|-----------|--------|---------|
|      | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 27,000.00 | 270.00 | 1.00    |

|     |           |        |      |
|-----|-----------|--------|------|
| 小 计 | 27,000.00 | 270.00 | 1.00 |
|-----|-----------|--------|------|

2) 本期计提坏账准备 42,573.38 元, 下划坏账准备 3,922,954.48 元至快乐购有限责任公司。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                | 4,658,182.58   |
| 其他应收款 | 100,010,740.28 | 280,457,682.99 |
| 合 计   | 100,010,740.28 | 285,115,865.57 |

### (2) 其他应收款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

| 种 类             | 期末数            |        |      |          | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备 |          |                |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 100,010,740.28 | 100.00 |      |          | 100,010,740.28 |
| 小 计             | 100,010,740.28 | 100.00 |      |          | 100,010,740.28 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数            |        |          |          | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|----------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备     |          |                |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 280,465,716.62 | 100.00 | 8,033.63 |          | 280,457,682.99 |

##### ② 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                | 期末数            |      |          |
|---------------------|----------------|------|----------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合  | 100,000,000.00 |      |          |
| 业务期内的信用风险低的押金、保证金组合 | 10,740.28      |      |          |
| 小 计                 | 100,010,740.28 |      |          |

2) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金保证金     | 10,740.28      | 3,520,991.87   |
| 应收暂付款     |                | 1,209,085.65   |
| 合并范围内关联往来 | 100,000,000.00 | 274,071,816.15 |
| 其他        |                | 1,663,822.95   |
| 合 计       | 100,010,740.28 | 280,465,716.62 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数              |      |                  | 期初数            |              |                |
|---------|------------------|------|------------------|----------------|--------------|----------------|
|         | 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  | 5,791,171,924.44 |      | 5,791,171,924.44 | 492,811,533.90 | 8,000,000.00 | 484,811,533.90 |
| 对联营企业投资 | 196,935,570.32   |      | 196,935,570.32   |                |              |                |
| 合 计     | 5,988,107,494.76 |      | 5,988,107,494.76 | 492,811,533.90 | 8,000,000.00 | 484,811,533.90 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位                   | 期初数            | 本期增加             | 本期减少          | 期末数              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-------------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------|---------|
| 上海快乐购企业发展<br>有限公司       | 3,000,000.00   |                  | 3,000,000.00  |                  |          |         |
| 上海快乐讯广告传播<br>有限公司       | 5,000,000.00   |                  | 5,000,000.00  |                  |          |         |
| 快乐的狗(北京)新媒<br>体技术有限责任公司 | 25,000,000.00  |                  | 25,000,000.00 |                  |          |         |
| 快乐购(湖南)供应链<br>管理有限公司    | 76,811,533.90  |                  | 76,811,533.90 |                  |          |         |
| 道格云商(湖南)贸易<br>有限责任公司    | 10,000,000.00  |                  | 10,000,000.00 |                  |          |         |
| 芒果生活(湖南)电子<br>商务有限责任公司  | 70,000,000.00  |                  | 70,000,000.00 |                  |          |         |
| 宁波保税区快乐云商<br>国际贸易有限公司   | 3,000,000.00   |                  | 3,000,000.00  |                  |          |         |
| 湖南快乐通宝小额贷<br>款有限公司      | 300,000,000.00 |                  |               | 300,000,000.00   |          |         |
| 快乐阳光公司                  |                | 3,674,253,519.57 |               | 3,674,253,519.57 |          |         |
| 芒果娱乐公司                  |                | 143,185,235.62   |               | 143,185,235.62   |          |         |

|           |                |                  |                |                  |  |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|--|
| 芒果影视公司    |                | 211,030,100.57   |                | 211,030,100.57   |  |
| 芒果互娱公司    |                | 334,876,836.75   |                | 334,876,836.75   |  |
| 天娱传媒公司    |                | 535,281,326.72   |                | 535,281,326.72   |  |
| 快乐购有限责任公司 |                | 592,544,905.21   |                | 592,544,905.21   |  |
| 小 计       | 492,811,533.90 | 5,491,171,924.44 | 192,811,533.90 | 5,791,171,924.44 |  |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位         | 期初数 | 本期增减变动         |      |               |          |
|---------------|-----|----------------|------|---------------|----------|
|               |     | 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 |
| 联营企业          |     |                |      |               |          |
| 马栏山文化创意投资有限公司 |     | 200,000,000.00 |      | -3,064,429.68 |          |
| 合 计           |     | 200,000,000.00 |      | -3,064,429.68 |          |

(续上表)

| 被投资单位         | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数            | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|               | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 联营企业          |        |             |        |    |                |              |
| 马栏山文化创意投资有限公司 |        |             |        |    | 196,935,570.32 |              |
| 合 计           |        |             |        |    | 196,935,570.32 |              |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 1,475,536,015.07 | 1,009,575,822.81 | 1,665,091,119.14 | 1,172,717,522.01 |
| 其他业务收入 | 97,807,222.39    | 13,136,491.56    | 99,834,687.05    | 26,388,043.57    |
| 合 计    | 1,573,343,237.46 | 1,022,712,314.37 | 1,764,925,806.19 | 1,199,105,565.58 |

2. 研发费用

| 项 目       | 本期数          | 上年同期数         |
|-----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬及人工费用 | 9,362,465.15 | 28,257,871.32 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 折旧、摊销费   | 7,695,343.32  | 10,833,759.72 |
| 房租物业水电费用 | 289,376.08    | 301,667.13    |
| 其他       | 586,254.32    | 4,652,958.55  |
| 合 计      | 17,933,438.87 | 44,046,256.72 |

### 3. 投资收益

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -3,064,429.68 |               |
| 理财产品投资收益        | 9,175,141.30  |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | -1,390,800.08 |
| 合 计             | 6,110,711.62  | -1,390,800.08 |

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

| 项 目  | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -592,600.43   |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |               |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 30,084,939.12 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 29,283,549.28 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |               |    |
| 债务重组损益   |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      | -6,109,972.47 |    |

|   |                |  |
|---|----------------|--|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | 633,706,593.00 |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |                |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -31,529,319.92 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                |  |
| 小 计   | 654,843,188.58 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | 2,610,651.01   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 74,233,617.29  |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额  | 577,998,920.28 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 17.43         | 0.92      | 0.92   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.31          | 0.41      | 0.41   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

#### （1）加权平均净资产收益率

| 项 目            | 序号 | 本期数            |
|----------------|----|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A  | 865,568,532.45 |

|                             |  |                  |                 |
|-----------------------------|--|------------------|-----------------|
| 非经常性损益                      | B  | 577,998,920.28   |                 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | 287,569,612.17   |                 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 4,303,978,196.10 |                 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  | 989,402,948.93   |                 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  | 6                |                 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G1   | 20,050,000.00    |                 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H1   | 9                |                 |
| 购买少数股东权益                    |  | -103,009.77      |                 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |  | 2                |                 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G2   |                  |                 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H2   |                  |                 |
| 其他                          | 同一控制下的企业合并   | I                | -499,423,372.00 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数  | J                | 6               |
| 报告期月份数                      | K  | 12               |                 |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 4,966,697,582.50 |                 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | 17.43%           |                 |

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

| 项 目                         | 序号    | 本期数              |
|-----------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | 865,568,532.45   |
| 非经常性损益                      | B     | 577,998,920.28   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | 287,569,612.17   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 1,678,939,962.70 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E     | 989,402,948.93   |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     | 6                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G1    | 20,050,000.00    |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H1    | 9                |
| 购买少数股东权益                    |       | -103,009.77      |

|                            |                     |  |                  |
|----------------------------|---------------------|--|------------------|
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数        |                     |  | 2.               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 |                     | G2   |                  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数        |                     | H2   |                  |
| 其他                         | 同一控制下的企业合并          | I  | 2,687,162,978.82 |
|                            | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J  | 6                |
| 报告期月份数                     |                     | K  | 12               |
| 加权平均净资产                    |                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 3,934,952,524.51 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率          |                     | $N=C/L$  | 7.31%            |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

##### 1) 基本每股收益

| 项 目                      | 序号  | 本期数            |
|--------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A   | 865,568,532.45 |
| 非经常性损益                   | B   | 577,998,920.28 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$   | 287,569,612.17 |
| 期初股份总数                   | D   | 401,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F   | 499,423,372.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G   | 12             |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F1  | 89,600,146.00  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G1  | 6              |
| 因回购等减少股份数                | H   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I   |                |
| 报告期缩股数                   | J   |                |
| 报告期月份数                   | K   | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 945,223,445.00 |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$   | 0.92           |

##### 2) 扣除非经常损益基本每股收益

| 项 目                      | 序号                                  | 本期数            |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                   | 865,568,532.45 |
| 非经常性损益                   | B                                   | 577,998,920.28 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                               | 287,569,612.17 |
| 期初股份总数                   | D                                   | 401,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                   |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                   | 589,023,518.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                   | 6              |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F1                                  |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G1                                  |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                   |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                   |                |
| 报告期缩股数                   | J                                   |                |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 695,511,759.00 |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N=C/L$                             | 0.41           |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

芒果超媒股份有限公司

二〇一九年四月二十七日