

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—70 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2-290 号

快乐购物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的快乐购物股份有限公司(以下简称快乐购公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是快乐购公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，快乐购公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了快乐购公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李新葵

中国·杭州 中国注册会计师：曹湘琦

二〇一七年四月十九日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：快乐购物股份有限公司

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 (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	1,024,866,521.56	1,324,504,836.39	短期借款	16		50,000,000.00
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 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 计入当期损益的金融负债			
应收票据	2		12,730,396.02	衍生金融负债			
应收账款	3	152,346,185.66	53,220,990.90	应付票据	17	158,285,000.00	173,200,434.40
预付款项	4	197,119,445.78	134,573,924.21	应付账款	18	305,873,954.11	313,857,358.22
应收保费				预收款项	19	97,022,460.57	95,730,452.87
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			
应收利息	5	8,623,001.11	7,027,774.42	应付职工薪酬	20	30,443,742.42	29,953,421.09
应收股利				应交税费	21	3,488,482.28	2,550,356.78
其他应收款	6	21,977,308.60	8,235,234.68	应付利息	22		28,602.74
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	101,690,186.40	232,721,089.43	其他应付款	23	36,609,950.44	49,497,920.79
划分为持有待售的资产				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	8	537,600,389.83	368,063,071.46	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,044,223,038.94	2,141,077,317.51	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	24	36,902,958.60	30,986,044.55
				流动负债合计		668,626,548.42	745,804,591.44
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	9	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	10	11,329,764.69		长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	11	120,211,173.60	119,662,947.46	专项应付款			
在建工程	12	440,099.75		预计负债			
工程物资				递延收益	25	5,259,856.04	6,420,911.33
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,259,856.04	6,420,911.33
无形资产	13	50,970,500.94	56,303,661.79	负债合计		673,886,404.46	752,225,502.77
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	26	401,000,000.00	401,000,000.00
长期待摊费用	14	43,507,953.15	51,696,749.64	其他权益工具			
递延所得税资产	15	7,195,843.17	8,484,296.99	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		293,655,335.30	236,147,655.88	资本公积	27	673,394,021.19	673,394,021.19
				减：库存股			
资产总计		2,337,878,374.24	2,377,224,973.39	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	28	75,690,649.19	68,791,748.99
				一般风险准备			
				未分配利润	29	469,931,965.22	435,164,783.54
				归属于母公司所有者权益合计		1,620,016,635.60	1,578,350,553.72
				少数股东权益		43,975,334.18	46,648,916.90
				所有者权益合计		1,663,991,969.78	1,624,999,470.62

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

2016年12月31日

会企01表

编制单位：快乐购物股份有限公司

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	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		906,161,098.31	1,209,406,495.89	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			12,730,396.02	应付票据		158,285,000.00	70,745,564.40
应收账款	1	22,293,929.58	68,901,170.88	应付账款		289,097,343.54	370,634,183.76
预付款项		186,575,970.11	79,244,583.63	预收款项		98,156,380.01	76,778,014.42
应收利息		8,446,070.64	7,107,786.00	应付职工薪酬		25,719,059.30	24,483,626.02
应收股利				应交税费		1,788,109.54	8,393,807.18
其他应收款	2	223,750,202.45	135,894,773.69	应付利息			
存货		81,961,364.16	77,786,229.43	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		25,440,211.91	27,950,542.25
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		524,784,278.37	339,324,841.17	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,953,972,913.62	1,930,396,276.71	其他流动负债		35,196,599.88	30,225,212.44
				流动负债合计		633,682,704.18	609,210,950.47
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		60,000,000.00		长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	189,811,533.90	189,811,533.90	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		55,344,780.89	64,702,144.75	长期应付职工薪酬			
在建工程		235,897.44		专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			1,250,000.00
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		21,163,222.79	24,750,736.77	非流动负债合计			1,250,000.00
开发支出				负债合计		633,682,704.18	610,460,950.47
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		11,151,143.37	14,670,044.16	实收资本(或股本)		401,000,000.00	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		337,706,578.39	293,934,459.58	永续债			
				资本公积		673,394,021.19	673,394,021.19
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		75,690,649.19	68,791,748.99
				未分配利润		507,912,117.45	470,684,015.64
				所有者权益合计		1,657,996,787.83	1,613,869,785.82
资产总计		2,291,679,492.01	2,224,330,736.29	负债和所有者权益总计		2,291,679,492.01	2,224,330,736.29

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

2016年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：快乐购物股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,219,279,125.21	2,797,607,221.71
其中：营业收入	1	3,219,279,125.21	2,797,607,221.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,200,345,163.81	2,720,191,193.89
其中：营业成本	1	2,537,390,051.42	2,046,085,924.06
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	12,308,775.16	10,562,821.66
销售费用	3	561,449,421.02	564,074,872.89
管理费用	4	118,376,376.07	123,507,742.79
财务费用	5	-29,471,995.15	-25,580,361.42
资产减值损失	6	292,535.29	1,540,193.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	29,357,583.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,291,544.60	77,416,027.82
加：营业外收入	8	18,297,794.64	10,215,379.06
其中：非流动资产处置利得		750,737.61	2,720.00
减：营业外支出	9	2,447,319.91	632,226.17
其中：非流动资产处置损失		1,880,060.13	211,377.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,142,019.33	86,999,180.71
减：所得税费用	10	287,520.17	-5,745,617.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,854,499.16	92,744,798.69
归属于母公司所有者的净利润		66,528,081.88	95,095,881.79
少数股东损益		-2,673,582.72	-2,351,083.10
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）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		63,854,499.16	92,744,798.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,528,081.88	95,095,881.79
归属于少数股东的综合收益总额		-2,673,582.72	-2,351,083.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.25

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

2016年度

会企02表

编制单位：快乐购物股份有限公司

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	2,147,937,564.10	2,518,571,514.09
减：营业成本	1	1,552,845,121.90	1,836,062,197.89
税金及附加		9,205,542.16	8,638,135.42
销售费用		462,693,278.36	486,902,040.81
管理费用		93,822,357.21	94,368,586.68
财务费用		-29,525,098.04	-25,013,137.48
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,896,362.51	117,613,690.77
加：营业外收入		10,650,618.23	7,963,509.37
其中：非流动资产处置利得		750,708.31	2,720.00
减：营业外支出		557,978.73	519,749.85
其中：非流动资产处置损失		288,961.09	199,414.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,989,002.01	125,057,450.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,989,002.01	125,057,450.29
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		68,989,002.01	125,057,450.29
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

2016年度

会合03表

编制单位：快乐购物股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,651,416,848.20	3,702,729,911.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	296,730,940.06	201,854,433.02
经营活动现金流入小计		3,948,147,788.26	3,904,584,344.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,972,970,363.76	2,990,951,196.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		250,561,829.83	249,568,604.94
支付的各项税费		107,724,787.36	81,128,848.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	667,994,078.64	602,994,851.49
经营活动现金流出小计		3,999,251,059.59	3,924,643,501.67
经营活动产生的现金流量净额		-51,103,271.33	-20,059,156.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		295,000,000.00	
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		898,844.35	30,938.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,735,529.58	
收到其他与投资活动有关的现金	3	8,825,536.15	
投资活动现金流入小计		315,459,910.08	30,938.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,545,483.83	102,723,972.31
投资支付的现金		60,000,000.00	
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	597,119,323.93	316,530,000.00
投资活动现金流出小计		687,664,807.76	419,253,972.31
投资活动产生的现金流量净额		-372,204,897.68	-419,223,033.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			626,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			49,000,000.00
取得借款收到的现金		42,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	736,120,000.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,640,136.20	44,308,181.85
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	6		66,988,652.32
筹资活动现金流出小计		117,640,136.20	111,296,834.17
筹资活动产生的现金流量净额		-75,640,136.20	624,823,165.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,733.37	
五、现金及现金等价物净增加额		-498,794,571.84	185,540,975.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,182,046,269.47	996,505,294.07
六、期末现金及现金等价物余额		683,251,697.63	1,182,046,269.47

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

2016年度

编制单位：快乐购物股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2, 536, 487, 418. 10	3, 346, 706, 748. 79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		171, 880, 203. 56	143, 102, 853. 44
经营活动现金流入小计		2, 708, 367, 621. 66	3, 489, 809, 602. 23
购买商品、接受劳务支付的现金		1, 993, 497, 677. 51	2, 574, 706, 954. 42
支付给职工以及为职工支付的现金		196, 835, 944. 08	204, 501, 796. 68
支付的各项税费		84, 363, 071. 08	66, 832, 747. 28
支付其他与经营活动有关的现金		579, 477, 274. 27	468, 216, 687. 41
经营活动现金流出小计		2, 854, 173, 966. 94	3, 314, 258, 185. 79
经营活动产生的现金流量净额		-145, 806, 345. 28	175, 551, 416. 44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		285, 000, 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		878, 988. 52	2, 720. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7, 429, 245. 56	90, 000, 000. 00
投资活动现金流入小计		293, 308, 234. 08	90, 002, 720. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20, 900, 786. 38	47, 507, 808. 89
投资支付的现金		60, 000, 000. 00	23, 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		587, 069, 323. 93	482, 911, 834. 77
投资活动现金流出小计		667, 970, 110. 31	553, 419, 643. 66
投资活动产生的现金流量净额		-374, 661, 876. 23	-463, 416, 923. 66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			577, 120, 000. 00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			577, 120, 000. 00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24, 862, 000. 00	44, 110, 000. 00
支付其他与筹资活动有关的现金			6, 988, 652. 32
筹资活动现金流出小计		24, 862, 000. 00	51, 098, 652. 32
筹资活动产生的现金流量净额		-24, 862, 000. 00	526, 021, 347. 68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-545, 330, 221. 51	238, 155, 840. 46
加：期初现金及现金等价物余额		1, 109, 876, 495. 89	871, 720, 655. 43
六、期末现金及现金等价物余额		564, 546, 274. 38	1, 109, 876, 495. 89

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

2016 年度

编制单位：快乐购物股份有限公司

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	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者		
	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
一、上年年末余额	401,000,000.00				673,394,021.19				68,791,748.99		435,164,783.54	46,648,916.90	1,624,999,470.62	331,000,000.00				177,990,467.94				56,286,003.96		396,684,646.78		961,961,118.68
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	401,000,000.00				673,394,021.19				68,791,748.99		435,164,783.54	46,648,916.90	1,624,999,470.62	331,000,000.00				177,990,467.94				56,286,003.96		396,684,646.78		961,961,118.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,898,900.20		34,767,181.68	-2,673,582.72	38,992,499.16	70,000,000.00				495,403,553.25				12,505,745.03		38,480,136.76	46,648,916.90	663,038,351.94
（一）综合收益总额											66,528,081.88	-2,673,582.72	63,854,499.16									95,095,881.79	-2,351,083.10	92,744,798.69		
（二）所有者投入和减少资本														70,000,000.00				495,403,553.25						49,000,000.00	614,403,553.25	
1. 所有者投入资本														70,000,000.00				493,570,000.00						49,000,000.00	612,570,000.00	
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																		1,833,553.25							1,833,553.25	
（三）利润分配									6,898,900.20		-31,760,900.20		-24,862,000.00									12,505,745.03	-56,615,745.03		-44,110,000.00	
1. 提取盈余公积									6,898,900.20		-6,898,900.20											12,505,745.03	-12,505,745.03			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,862,000.00		-24,862,000.00										-44,110,000.00		-44,110,000.00	
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. 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	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	401,000,000.00				673,394,021.19				68,791,748.99		435,164,783.54	46,648,916.90	1,624,999,470.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

快乐购物股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

快乐购物股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。公司现持有统一社会信用代码为 91430100782875193K 的营业执照，注册资本 401,000,000.00 元，股份总数 401,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 202,321,432 股；无限售条件的流通股份 A 股 198,678,568 股。公司股票已于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于零售业下属的电子商务行业。主要经营活动为通过电视、电脑和移动终端三屏互动形成整合传播平台，发布商品信息和生活资讯；推进互联网社交电商、移动电商、O2O 电商等创新业务的发展；拓展集团客户业务，扩大经营规模。产品或提供的劳务主要为：精品生活百货类商品、汽车、电子产品等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 19 日 第二届二十七次董事会批准对外报出。

本公司将湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司、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、上海美蜜贸易有限公司、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、快乐云商贸易（香港）有限公司、快乐的狗（北京）新媒体技术有限责任公司、快乐购（湖南）供应链管理有限公司、道格（上海）投资管理有限公司、道格云商（湖南）贸易有限责任公司、芒果生活（湖南）电子商务有限责任公司、湖南芒果车之家汽车销售有限公司、宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司公司、上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 15 家子孙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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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的近似汇率折算；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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

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

2. 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
合并范围内的关联方往来组合	其他方法
正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	0.00	0.00
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	方法说明
合并范围内的关联方往来组合	经单独测试后未发生减值的，不计提坏账准备
正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	不计提坏账

3. 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个别认定法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，汽车产品采用个别计价法、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其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	6	4.00	16.00
运输设备	年限平均法	8	4.00	12.00
电子设备、器具及家具	年限平均法	6	4.00	16.00
其他				

其他系折旧年限不确定的艺术品，不折旧，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) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，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
商标权	2-10

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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）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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主要收入来自于通过电视通路、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。

（二十一）入网合作费

入网合作费的支出在各个期间按直线法计入当期损益。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 其他重要的会计政策

客户奖励积分

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。

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%、13%、6%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、16.5%、25%

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
快乐云商贸易（香港）有限公司	16.5%
我是大美人全球购贸易有限公司	16.5%
辣妈学院全球购贸易有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，自2016年5月1日起，本公司文化创意服务、物流辅助服务适用增值税，税率为6%。

（二）税收优惠

1. 本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 海关总署 国家税务总局关于公布第二批不在试点地区的文化体制改革试点单位名单和新增试点地区名单的通知》（财税〔2007〕36号）、《财政部 国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税〔2009〕34号）、《转发财政部 国家税务总局 中宣部关于转制文化企业名单及认定问题的通知》（湘财税〔2009〕69号）的规定，本公司自2009年1月1日至2013年12月31日期间免征企业所得税。

2. 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，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。

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	335,299.98	280,064.64
银行存款	799,985,721.58	1,181,766,204.83
其他货币资金	224,545,500.00	142,458,566.92
合 计	1,024,866,521.56	1,324,504,836.39

（2）其他说明

期末其他货币资金包括不可赎回的一年内到期的结构性存款177,060,000.00元、票据保证金47,485,500.00元。

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				12,730,396.02		

合 计				12,730,396.02		
-----	--	--	--	---------------	--	--

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 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 (%)	
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	152,361,007.06	96.82	14,821.40	0.01	152,346,185.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,001,631.10	3.18	5,001,631.10	100.00	
合 计	157,362,638.16	100.00	5,016,452.50	3.18	152,346,185.66

(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	53,220,990.90	91.41			53,220,990.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,001,631.10	8.59	5,001,631.10	100.00	
合 计	58,222,622.00	100.00	5,001,631.10	8.59	53,220,990.90

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	152,064,579.04		
1-2 年	296,428.02	14,821.40	5.00
小 计	152,361,007.06	14,821.40	5.00

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

北京星晨急便速递有限公司	3,880,651.10	3,880,651.10	100.00	预计无法收回
广州安秉信广告有限公司	720,980.00	720,980.00	100.00	预计无法收回
广州博实广告有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	5,001,631.10	5,001,631.10	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 14,821.40 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
北京乐语世纪科技集团有限公司	100,800,673.80	64.06	
北京星晨急便速递有限公司	3,880,651.10	2.47	3,880,651.10
北京环球国广媒体科技有限公司	3,799,696.89	2.41	
陕西乐家电视购物有限责任公司	2,959,427.52	1.88	
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	2,400,000.00	1.53	
小 计	113,840,449.31	72.35	3,880,651.10

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	195,872,665.08	99.37		195,872,665.08	133,697,600.37	99.35		133,697,600.37
1-2 年	1,211,780.70	0.61		1,211,780.70	876,323.84	0.65		876,323.84
2-3 年	35,000.00	0.02		35,000.00				
合 计	197,119,445.78	100.00		197,119,445.78	134,573,924.21	100.00		134,573,924.21

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州海尔信息科技有限公司	50,306,027.21	25.52
青岛日日顺乐家贸易有限公司	42,735,044.44	21.68

北京普天太力通信科技有限公司	42,273,504.27	21.45
南京苏宁易购电子商务有限公司	40,420,000.00	20.51
深圳市深邦泽汽车销售服务有限公司	3,239,414.56	1.64
小 计	178,973,990.48	90.80

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	8,623,001.11	7,027,774.42
合 计	8,623,001.11	7,027,774.42

6. 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	22,092,308.60	100.00			21,977,308.60
——账龄组合	17,725,874.40	80.24	115,000.00	0.65	17,610,874.40
——正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	4,366,434.20	19.76			4,366,434.20
合 计	22,092,308.60	100.00	115,000.00	0.52	21,977,308.60

(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	8,235,234.68	100.00			8,235,234.68
——账龄组合	4,689,597.61	56.95			4,689,597.61

——正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	3,545,637.07	43.05			3,545,637.07
合 计	8,235,234.68	100.00			8,235,234.68

2) 信用风险组合中，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	15,425,874.40		
1-2 年	2,300,000.00	115,000.00	5.00
小 计	17,725,874.40	115,000.00	0.65

3) 信用风险组合中，采用其他组合方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 (%)
押金、保证金	4,366,434.20		
小 计	4,366,434.20		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 115,000.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,483,599.04	3,545,637.07
应收暂付款	7,612,663.37	2,888,506.78
股权转让款	7,320,000.00	
其他	2,676,046.19	1,801,090.83
合 计	22,092,308.60	8,235,234.68

(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 (%)	是否为关联方
长沙美澳文化传播合伙企业（有限合伙）	股权转让款	7,320,000.00	1 年以内	33.13	否
上海妈妈觅呀网络科技有限公司	应收暂付款	4,800,000.00	1 年以内	21.73	否
中联重科股份有限公司	保证金	960,000.00	1 年以内	4.35	否
上海先达房地产发展有限公司	押金	779,494.72	1 年以内	3.53	否
上海人惠商务咨询有限公司	保证金	482,927.35	1 年以内	2.19	否

小 计		14,342,422.07		64.93	
-----	--	---------------	--	-------	--

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,588,911.12	162,713.89	27,426,197.23	157,051,183.21	1,545,168.27	155,506,014.94
发出商品	74,263,989.17		74,263,989.17	77,215,074.49		77,215,074.49
合 计	101,852,900.29	162,713.89	101,690,186.40	234,266,257.70	1,545,168.27	232,721,089.43

(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	
库存商品	1,545,168.27	162,713.89		1,545,168.27		162,713.89
小 计	1,545,168.27	162,713.89		1,545,168.27		162,713.89

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

期末存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	480,050,000.00	295,000,000.00
预付入网合作费	49,097,465.65	51,405,765.05
待抵扣增值税进项税	3,938,264.75	16,709,884.36
预交税费	541,907.18	847,501.51
其他	3,972,752.25	4,099,920.54
合 计	537,600,389.83	368,063,071.46

9. 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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
可供出售权益工具	60,000,000.00		60,000,000.00			
按成本计量的	60,000,000.00		60,000,000.00			
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
小 计		60,000,000.00		60,000,000.00

(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		
湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙）					14.3958	
小 计					14.3958	

经公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与投资湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙）的议案》。本公司于 2016 年 5 月 24 日以货币出资 60,000,000.00 元，享有湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙）14.3958%的股权。

10. 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	11,329,764.69		11,329,764.69			
合 计	11,329,764.69		11,329,764.69			

(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					
上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司					

小 计					
-----	--	--	--	--	--

(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						
上海妈妈觅呀互娱 网络科技有限公司				11,329,764.69	11,329,764.69	
合 计				11,329,764.69	11,329,764.69	

(3) 其他说明

详见本财务报表附注六、合并范围变更中处置子公司之说明。

11. 固定资产

项 目	房屋 建筑物	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	其他	合 计
账面原值						
期初数	41,610,556.96	32,885,073.55	118,767,434.04	12,645,061.68	11,000,000.00	216,908,126.23
本期增加金额	14,376,615.63	671,938.95	4,663,952.73	631,451.33		20,343,958.64
1) 购置		671,938.95	4,663,952.73	631,451.33		5,967,343.01
2) 原值调整	14,376,615.63					14,376,615.63
本期减少金额		1,708,550.23	2,167,779.83	1,755,366.08		5,631,696.14
1) 处置或报废		1,708,550.23	1,969,262.93	1,755,366.08		5,433,179.24
2) 其他减少			198,516.90			198,516.90
期末数	55,987,172.59	31,848,462.27	121,263,606.94	11,521,146.93	11,000,000.00	231,620,388.73
累计折旧						
期初数	996,240.51	17,491,829.82	69,295,659.41	9,461,449.03		97,245,178.77
本期增加金额	2,112,799.04	3,505,443.81	12,359,934.28	721,923.24		18,700,100.37
1) 计提	2,112,799.04	3,505,443.81	12,359,934.28	721,923.24		18,700,100.37
本期减少金额		1,516,133.04	1,378,144.35	1,641,786.62		4,536,064.01
1) 处置或报废		1,516,133.04	1,334,599.87	1,641,786.62		4,492,519.53

2) 其他减少			43,544.48			43,544.48
期末数	3,109,039.55	19,481,140.59	80,277,449.34	8,541,585.65		111,409,215.13
账面价值						
期末账面价值	52,878,133.04	12,367,321.68	40,986,157.60	2,979,561.28	11,000,000.00	120,211,173.60
期初账面价值	40,614,316.45	15,393,243.73	49,471,774.63	3,183,612.65	11,000,000.00	119,662,947.46

公司已提完折旧但尚在使用的固定资产账面净值为人民币 2,802,108.70 元。

12. 在建工程

(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
蹦床公园项目	204,202.31		204,202.31			
快乐购播出分发平台项目	235,897.44		235,897.44			
合 计	440,099.75		440,099.75			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
蹦床公园项目	2,000,000.00		204,202.31			204,202.31
快乐购播出分发平台项目	920,000.00		235,897.44			235,897.44
小 计	2,920,000.00		440,099.75			440,099.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
蹦床公园项目	10.21	85.00				自筹
快乐购节目分发系统	25.64	30.00				自筹
小 计						

13. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	商标权	合 计
账面原值				

期初数	45,224,147.11	33,157,507.40	16,211.32	78,397,865.83
本期增加金额	1,758,126.73			1,758,126.73
1) 购置	684,441.45			684,441.45
2) 内部研发	1,073,685.28			1,073,685.28
本期减少金额	1,241,111.51			1,241,111.51
1) 处置	1,241,111.51			1,241,111.51
期末数	45,741,162.33	33,157,507.40	16,211.32	78,914,881.05
累计摊销				
期初数	18,991,790.88	3,101,467.50	945.66	22,094,204.04
本期增加金额	5,688,513.08	676,683.82	1,621.13	6,366,818.03
1) 计提	5,688,513.08	676,683.82	1,621.13	6,366,818.03
本期减少金额	516,641.96			516,641.96
1) 处置	516,641.96			516,641.96
期末数	24,163,662.00	3,778,151.32	2,566.79	27,944,380.11
账面价值				
期末账面价值	21,577,500.33	29,379,356.08	13,644.53	50,970,500.94
期初账面价值	26,232,356.23	30,056,039.90	15,265.66	56,303,661.79

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.36 %。

14. 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	51,696,749.64	1,415,402.68	9,241,132.26	363,066.91	43,507,953.15
合 计	51,696,749.64	1,415,402.68	9,241,132.26	363,066.91	43,507,953.15

其他减少主要系快乐的狗（北京）新媒体技术有限责任公司本期主营业务发生变化将以前年度在长期待摊费用核算的货架处置所致。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	28,783,372.68	7,195,843.17	33,937,187.96	8,484,296.99
合 计	28,783,372.68	7,195,843.17	33,937,187.96	8,484,296.99

(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	9,573,903.14	8,455,870.42
可抵扣亏损	29,161,217.23	9,933,333.07
小 计	38,735,120.37	18,389,203.49

(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
2016 年		97,973.04	
2017 年	522,357.73	522,357.73	
2018 年	820,567.62	820,567.62	
2019 年	983,077.71	983,968.82	
2020 年	5,220,712.64	7,508,465.86	
2021 年	21,614,501.53		
小 计	29,161,217.23	9,933,333.07	

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	158,285,000.00	173,200,434.40
合 计	158,285,000.00	173,200,434.40

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	305,873,954.11	313,857,358.22
合 计	305,873,954.11	313,857,358.22

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	97,022,460.57	95,730,452.87
合 计	97,022,460.57	95,730,452.87

20. 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	29,938,897.78	242,000,556.25	241,527,792.57	30,411,661.46
离职后福利—设定提存计划	14,523.31	10,050,657.86	10,033,100.21	32,080.96
合 计	29,953,421.09	252,051,214.11	251,560,892.78	30,443,742.42

(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	29,589,034.92	221,892,064.60	221,221,731.40	30,259,368.12
职工福利费	800.00	6,609,173.16	6,609,973.16	
社会保险费		4,941,737.20	4,941,737.20	
其中：医疗保险费		4,084,585.40	4,084,585.40	
工伤保险费		233,237.27	233,237.27	
生育保险费		352,478.91	352,478.91	
其他		271,435.62	271,435.62	
住房公积金	27,872.00	8,462,687.62	8,489,195.62	1,364.00

工会经费和职工教育经费	321,190.86	94,893.67	265,155.19	150,929.34
小 计	29,938,897.78	242,000,556.25	241,527,792.57	30,411,661.46

(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	14,523.31	9,527,050.48	9,509,492.83	32,080.96
失业保险费		523,607.38	523,607.38	
小 计	14,523.31	10,050,657.86	10,033,100.21	32,080.96

21. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,097,704.47	
消费税	346.93	
营业税		128,214.62
企业所得税	58,276.74	
代扣代缴个人所得税	2,006,044.15	1,006,981.20
城市维护建设税	43,151.11	466,639.17
教育费附加	7,689.90	218,456.86
地方教育附加	23,132.34	145,637.90
其他	252,136.64	584,427.03
合 计	3,488,482.28	2,550,356.78

(2) 其他说明

其他主要系印花税、河道管理费、残疾人保障金。

22. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		28,602.74
合 计		28,602.74

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	14,642,286.70	13,829,848.57
设备采购款	1,684,240.65	5,417,722.33
场地租赁费	4,196,082.20	4,196,082.20
场地装修款	10,228,595.72	12,046,105.33
其他	5,858,745.17	14,008,162.36
合 计	36,609,950.44	49,497,920.79

(2) 于 2016 年 12 月 31 日, 本公司对湖南广播电视台的其他应付款 4,196,082.20 元, 账龄已超过 3 年。

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
物流配送支出	8,941,920.66	8,783,686.90
购物金回馈	7,335,666.35	6,816,313.82
入网合作费	16,348,345.42	11,645,043.25
其他	4,277,026.17	3,741,000.58
合 计	36,902,958.60	30,986,044.55

25. 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	6,420,911.33	1,396,290.59	2,557,345.88	5,259,856.04	政府补助
合 计	6,420,911.33	1,396,290.59	2,557,345.88	5,259,856.04	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关 /与收益相关
基于多屏互动技术的芒果生活 O2O 电子商务生态圈项目	625,000.00		625,000.00		与收益相关

基于三屏互动的电子商务平台关键技术研究	625,000.00		625,000.00		与收益相关
快乐购供应链城市共同配送体系项目	2,983,002.83		100,000.00	2,883,002.83	与资产相关
第二批移动互联网产业发展专项资金	2,187,908.50		1,093,954.25	1,093,954.25	与收益相关
现代物流业发展专项资金[注 1]		1,170,000.00	33,524.36	1,136,475.64	与资产相关
补助资金[注 2]		226,290.59	79,867.27	146,423.32	与资产相关
合计	6,420,911.33	1,396,290.59	2,557,345.88	5,259,856.04	

注 1：本期子公司快乐购（湖南）供应链管理有限公司收到长沙市财政局、长沙市商务局拨付的现代物流业发展专项资金 1,170,000.00 元，用于仓储建设项目，该补助将在项目资产的相关使用年限内确认为损益。

注 2：本期子公司湖南芒果车之家汽车销售有限公司收到长沙金霞经济开发区管理委员会补助资金 50 万元，其中 273,709.41 元用于费用化支出，226,290.59 元用于资产支出，该与资产相关的补助资金将在项目资产的相关使用年限内确认为损益。

26. 股本

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						401,000,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	671,560,467.94			671,560,467.94
其他资本公积	1,833,553.25			1,833,553.25
合 计	673,394,021.19			673,394,021.19

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	68,791,748.99	6,898,900.20		75,690,649.19

合 计	68,791,748.99	6,898,900.20		75,690,649.19
-----	---------------	--------------	--	---------------

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	435,164,783.54	396,684,646.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,528,081.88	95,095,881.79
减：提取法定盈余公积	6,898,900.20	12,505,745.03
应付普通股股利	24,862,000.00	44,110,000.00
期末未分配利润	469,931,965.22	435,164,783.54

（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	3,085,290,188.50	2,479,890,364.31	2,657,904,800.84	1,996,090,436.25
其他业务收入	133,988,936.71	57,499,687.11	139,702,420.87	49,995,487.81
合 计	3,219,279,125.21	2,537,390,051.42	2,797,607,221.71	2,046,085,924.06

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	942,895.57	601,480.22
营业税	103,809.33	568,676.59
城市维护建设税	5,173,009.18	4,694,425.27
教育费附加	3,946,463.10	3,559,361.39
房产税[注]	447,885.23	
土地使用税[注]	203,158.93	
文化事业建设费	738,355.50	791,742.00
印花税[注]	617,656.44	
其他	135,541.88	347,136.19

合 计	12,308,775.16	10,562,821.66
-----	---------------	---------------

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
入网合作费	188,117,927.43	173,721,425.08
工资福利及劳务费	189,807,938.76	192,358,274.84
物流及金流结算费用	97,154,916.58	111,050,355.65
广告行销费	29,442,598.85	34,333,755.24
节目制作成本	18,542,996.14	17,973,947.03
其他	38,383,043.26	34,637,115.05
合 计	561,449,421.02	564,074,872.89

(2) 其他说明

其他包括呼叫中心通讯费、房租水电费、物业管理费、招待费、差旅费、固定资产折旧、无形资产摊销、低值易耗品摊销等。

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资福利及劳务费	62,243,275.35	58,457,606.70
折旧与摊销	17,821,114.25	16,489,500.94
汽车费、差旅费	3,203,005.59	3,382,972.26
其他	35,108,980.88	45,177,662.89
合 计	118,376,376.07	123,507,742.79

(2) 其他说明

其他包括会务费、办公费、业务招待费、耗材修理费、设备检修费、活动经费等。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	1,201,435.06	1,172,850.78
利息支出	1,211,440.64	226,784.59
利息收入	-31,731,137.78	-26,979,996.79
汇兑损益	-153,733.07	
合 计	-29,471,995.15	-25,580,361.42

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	129,821.40	
存货跌价损失	162,713.89	1,540,193.91
合 计	292,535.29	1,540,193.91

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	18,133,969.29	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	11,223,613.91	
合 计	29,357,583.20	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	750,737.61	2,720.00	750,737.61
其中：固定资产处置利得	750,737.61	2,720.00	750,737.61
政府补助	15,492,844.02	8,543,388.67	15,492,844.02
违约金收入	1,382,124.13	132,649.57	1,382,124.13
补偿收入		635,007.21	

罚没收入	100,000.00		100,000.00
其他	572,088.88	901,613.61	572,088.88
合 计	18,297,794.64	10,215,379.06	18,297,794.64

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
快乐购农副产品立体交易以奖代补资金	3,000,000.00		与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	3,000,000.00		与收益相关
文化产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
开福区经济发展奖励	750,000.00		与收益相关
电子商务基地中央补助资金	500,000.00		与收益相关
长沙金霞经济开发区管委会现代服务引导资金	500,000.00		与收益相关
服务外包发展资金	438,000.00		与收益相关
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴款	354,364.62		与收益相关
长沙市市本级参保单位领取失业保险“稳岗补贴”	325,554.24		与收益相关
电子商务补助金	300,000.00		与收益相关
科技发展计划专项资金	300,000.00		与收益相关
递延收益转入	1,250,000.00	3,000,000.00	与收益相关
递延收益转入	1,307,345.88	829,088.67	与资产相关
长沙市金融业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
电子商务示范企业补助资金		700,000.00	与收益相关
商务局电子商务奖励		500,000.00	与收益相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金		500,000.00	与收益相关
南汇新城镇财政扶持资金		214,900.00	与收益相关
其他	2,467,579.28	1,299,400.00	与收益相关
小 计	15,492,844.02	8,543,388.67	

9. 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
非流动资产处置损失合计	1,880,060.13	211,377.65	1,880,060.13
其中：固定资产处置损失	792,523.67	211,377.65	792,523.67
无形资产处置损失	724,469.55		724,469.55
长期待摊费用损失	363,066.91		363,066.91
对外捐赠	17,183.42	4,257.20	17,183.42
罚款支出	233,437.34		233,437.34
其他	316,639.02	416,591.32	316,639.02
合 计	2,447,319.91	632,226.17	2,447,319.91

10. 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	287,520.17	153,583.55
递延所得税费用		-5,899,201.53
合 计	287,520.17	-5,745,617.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	64,142,019.33
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	-1,218,273.18
调整以前期间所得税的影响	274,849.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,024.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-807,095.81
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	1,938,015.86
所得税费用	287,520.17

(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	139,687,968.08	165,608,235.94
政府补助收入	12,935,498.14	10,714,300.00
银行存款利息收入	22,706,665.53	23,862,626.69
银行保证金	120,928,566.92	
其他	472,241.40	1,669,270.39
合 计	296,730,940.06	201,854,433.02

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
支付的各项费用	402,332,780.49	427,757,097.46
其他业务支出	60,949,668.34	52,715,487.81
银行手续费	1,201,435.06	1,172,850.78
捐赠支出	17,183.42	420,848.52
票据保证金、结构性存款	203,493,011.33	120,928,566.92
合 计	667,994,078.64	602,994,851.49

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
收到与资产相关的政府补助	1,396,290.59	
定期存款、理财产品收益	7,429,245.56	
合 计	8,825,536.15	

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
银行理财产品	480,050,000.00	316,530,000.00
定期存款	117,069,323.93	
合 计	597,119,323.93	316,530,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到北京车之家借款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
公司发行股票募集资金支付的费用		6,988,652.32
偿还北京车之家借款		60,000,000.00
合 计		66,988,652.32

7. 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	63,854,499.16	92,744,798.69
加: 资产减值准备	292,535.29	1,540,193.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,700,100.37	13,486,918.05
无形资产摊销	6,366,818.03	7,524,881.64
长期待摊费用摊销	9,241,132.26	5,442,785.66
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)	1,129,351.82	208,657.65
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	595,800.09	226,784.59
投资损失(收益以“—”号填列)	-29,357,583.20	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-5,899,201.53
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)	129,763,940.43	-176,587,570.24

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-213,374,193.91	-142,504,791.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-38,315,671.67	183,757,386.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,103,271.33	-20,059,156.95
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	683,251,697.63	1,182,046,269.47
减: 现金的期初余额	1,182,046,269.47	996,505,294.07
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	-498,794,571.84	185,540,975.40

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,980,000.00
其中: 上海妈妈觅呀网络有限公司	10,980,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	244,470.42
其中: 上海妈妈觅呀网络有限公司	244,470.42
处置子公司收到的现金净额	10,735,529.58

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	683,251,697.63	1,182,046,269.47
其中: 库存现金	335,299.98	280,064.64
可随时用于支付的银行存款	682,916,397.65	1,181,766,204.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 期末现金及现金等价物余额	683,251,697.63	1,182,046,269.47

期末其他货币资金余额 224,545,500.00 元系公司银行承兑汇票保证金、不可赎回的结构
性存款，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

期末银行存款有 117,069,323.93 元系公司定期存款，其使用受到限制，未作为现金及现
金等价物。

(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	341,614,823.93	不可赎回的结构性存款、定期存款、票据保证金
合 计	341,614,823.93	

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			276,122.74
其中：港币	1,100.04	0.894	983.44
澳元	191.42	5.016	960.16
美元	26,552.02	6.937	184,191.36
日元	1,509,862.00	0.0596	89,987.78

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司 名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
上海妈妈觅呀互娱 网络科技有限公司	18,300,000.00	61.00	股权 转让	2016 年 12 月 31 日	经营管理 层变更	18,133,969.29

(续上表)

子公司	丧失控制	丧失控制权之	丧失控制权之日	按照公允价值重	丧失控制权	与原子公司股
-----	------	--------	---------	---------	-------	--------

名称	权之日剩 余股权的 比例(%)	日剩余股权的 账面价值	剩余股权的公允 价值	新计量剩余股权 产生的利得或损 失	之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	权投资相关的其 他综合收益、其 他所有者权益变 动转入投资损益 的金额
上海妈妈觅呀互娱 网络科技有限公司	39.00	106,150.78	11,329,764.69	11,223,613.91	市场价	

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

(1) 基本情况

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	
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	长沙	长沙	商业	100.00		设立
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)贸易有限责任公司	长沙	长沙	商业	100.00		设立
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[注 1]	上海	上海	商业		100.00	设立
我是大美人全球购贸易有限公司[注 1]	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[注 2]	长沙	长沙	商业		51.00	设立
辣妈学院全球购贸易有限公司[注 3]	香港	香港	商业		100.00	设立
快乐云商贸易(香港)有限公司[注 4]	香港	香港	商业		100.00	设立

注 1：系上海快乐讯广告传播有限公司的全资子公司。

注 2：湖南芒果车之家汽车销售有限公司系芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司与车聚互联(天津)汽车销售有限公司共同投资设立，其中芒果生活(湖南)电子商务有限责

任公司以现金出资 5100 万元，持股 51%，车聚互联（天津）汽车销售有限公司以现金出资 4900 万元，持股 49%。

注 3：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 2016 年 12 月 31 日尚未出资。

注 4：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（香港）有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日尚未出资。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	49.00%	-2,673,582.72		43,975,334.18

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
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	76,201,152.05	33,029,550.50	109,230,702.55	18,244,745.01	1,240,377.57	19,485,122.58

(续上表)

子公司名称	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
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	281,202,474.19	35,202,066.69	316,404,540.88	219,014,761.15	2,187,908.50	221,202,669.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	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	444,398,686.78	-5,456,291.26	-5,456,291.26	71,331,590.28

(续上表)

子公司名称	上期数			
	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	161,439,337.63	-4,798,128.77	-4,798,128.77	219,014,761.15

(二) 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有限公司	上海	上海	商业		39.00	权益法

2. 重要联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有限公司
流动资产	6,531,750.66
非流动资产	30,195,776.69
资产合计	36,727,527.35
流动负债	7,676,848.66
负债合计	7,676,848.66
归属于母公司所有者权益	11,329,764.69

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。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

目前本公司产品主要通过中国邮政集团公司和各地方速递公司进行投递。由于货到付款

仍然是绝大多数最终客户选择的付款方式。因此本公司委托速递公司对货款进行收集，由此可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于速递公司未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。另外，本公司亦从事部分集团客户业务，相关的信用风险敞口也来自于相关客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责评定速递公司和集团客户资信状况确定信用额度以及信用期、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有速递公司和集团客户均具有良好的信用记录。2016 年 12 月 31 日本公司的信用风险主要集中在集团客户北京乐语世纪科技集团有限公司的应收账款上，应收账款余额人民币 100,800,673.80 元，占本公司应收账款总额 64.06%。2015 年 12 月 31 日本公司的信用风险主要集中在对本公司的关联方湖南广播电视广告总公司的应收账款上，应收账款余额人民币 9,730,400.00 元，占本公司应收账款总额 16.71 %。以上款项均于期后收回。本公司无其他重大信用集中风险。

(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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	152,346,185.66				152,346,185.66
其他应收款	21,977,308.60				21,977,308.60
应收利息	8,623,001.11				8,623,001.11
小 计	182,946,495.37				182,946,495.37

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	12,730,396.02				12,730,396.02
应收账款	53,220,990.90				53,220,990.90

其他应收款	8,235,234.68				8,235,234.68
应收利息	7,027,774.42				7,027,774.42
小 计	81,214,396.02				81,214,396.02

(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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。

本公司持有的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
应付票据	158,285,000.00	158,285,000.00	158,285,000.00		
应付账款	305,873,954.11	305,873,954.11	305,873,954.11		
其他应付款	36,609,950.44	36,609,950.44	36,609,950.44		
其他流动负债	36,902,958.60	36,902,958.60	36,902,958.60		
小 计	537,671,863.15	537,671,863.15	537,671,863.15		

(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
应付票据	173,200,434.40	173,200,434.40	173,200,434.40		
短期借款	50,000,000.00	50,595,197.85	50,595,197.85		
应付账款	313,857,358.22	313,857,358.22	313,857,358.22		
其他应付款	49,497,920.79	49,497,920.79	49,497,920.79		
其他流动负债	30,986,044.55	30,986,044.55	30,986,044.55		
小 计	617,541,757.96	618,136,955.81	618,136,955.81		

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 (原快乐金鹰投资控股有限公司)	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；广告策划、制作、经营；国内商品贸易。	1,050,000,000.00	43.12	43.12

(2) 本公司最终控制方是湖南广播电视台（原湖南广播影视集团）。

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
上海妈妈觅呀网络科技有限公司	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
湖南广播影视物业管理中心	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广电移动电视有限责任公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线长沙网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线长沙网络有限公司（广达）标清传输	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线衡阳网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线长途传输有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线邵阳网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线永州网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广播电视台都市频道	受同一最终控制方控制的关联公司

湖南广播电视广告总公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南金鹰卡通有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线株洲网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线怀化网络有限公司（时尚频道）	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广电移动电视有限责任公司直属服务分公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广播电视台广播传媒中心	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广播电视台经视频道	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南天娱广告有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南芒果娱乐有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
车聚互联（天津）汽车销售有限公司	施加重大影响的投资方

（二）关联交易情况

1. 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南广播电视广告总公司	APP 开发服务		9,730,400.00
湖南广播电视广告总公司	视频制作服务		264,000.00
湖南广播电视台都市频道	销售商品	5,718.58	524,934.00
湖南金鹰卡通有限公司	水电费服务	14,139.68	42,158.17

2. 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
湖南广播电视广告总公司	接受劳务	435,754.72	
湖南芒果娱乐有限公司	接受劳务	105,000.00	
湖南天娱广告有限公司	接受劳务	28,301.89	
车聚互联（天津）汽车销售有限公司	购买商品	1,081,587.77	
湖南金鹰卡通有限公司	购买商品	29,914.53	

3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
湖南广播影视物业管理中心	租赁及物业管理	2,434,259.23	2,360,613.60

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	11,962,363.74	13,071,535.18

5. 关联方入网合作费情况

公司使用关联方频道资源有关明细资料如下：

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）	入网合作费	51,847.70	42,400.00
湖南有线永州网络有限公司（时尚频道）	入网合作费	148,126.35	
湖南有线怀化网络有限公司（时尚频道）	入网合作费	83,412.00	82,100.00
湖南有线衡阳网络有限公司（时尚频道）	入网合作费	178,196.70	316,700.00
湖南有线株洲网络有限公司（时尚频道）	入网合作费	78,615.78	163,900.00
湖南有线长沙网络有限公司（时尚频道）	入网合作费	39,310.92	
湖南广电移动电视有限责任公司(时尚频道)	入网合作费	125,786.08	
湖南有线长沙网络有限公司	入网合作费	70,754.70	633,300.00
湖南有线永州网络有限公司	入网合作费	141,509.34	271,100.00
湖南有线株洲网络有限公司	入网合作费	188,679.12	
湖南有线长沙网络有限公司（广达）标清传输	入网合作费	471,698.15	
湖南广电移动电视有限责任公司直属服务公司	入网合作费	114,590.96	86,800.00
湖南有线衡阳网络有限公司	入网合作费	188,679.22	
湖南广播电视台	入网合作费	1,000,000.00	1,000,000.00
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	入网合作费		150,000.00
湖南有线长途传输有限公司	入网合作费		600,000.00

6. 关联方代收款项

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南广播电视台广播传媒中心	代收客户定金		450,000.00

7. 其他关联方交易

(1) 广告宣传及交易流量费

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	交易流量费	2,614,909.59	1,845,000.00

湖南广播电视台广播传媒中心	广告宣传费	159,000.00	119,320.00
湖南广播电视台经视频道	广告宣传费	180,000.00	

(2) 对外投资关联交易

公司与易泽资本管理有限公司、江阴中南重工股份有限公司、芒果传媒有限公司、自然人汪涵、何炅、谢娜共同投资设立湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙）。湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人认缴出资总额为人民币 41,679.95 万元，全部为货币方式出资。其中，公司出资 6,000 万元，占总出资额的 14.4%；芒果传媒出资 16,338.95 万元，占总出资额的 39.2%。该项交易已经本公司第二届董事会第十五次会议审议通过。

(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
应收账款					
	湖南广播电视台都市频道			524,934.00	
	湖南广播电视广告总公司			9,730,400.00	
小 计				10,255,334.00	
预付款项					
	湖南广播电视台经视频道	180,000.00			
	湖南金鹰卡通有限公司	35,000.00			
小 计		215,000.00			
其他应收款					
	上海妈妈觅呀网络科技有限公司[注]	4,800,000.00			
	湖南广播电视广告总公司			132,000.00	
	湖南广播电视台广播传媒中心			450,000.00	
小 计		4,800,000.00		582,000.00	
其他流动资产					
	湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）	38,130.73			

	湖南有线怀化网络有限公司（时尚频道）	223,645.42		52,340.44	
	湖南有线永州网络有限公司（时尚频道）	107,568.35			
	湖南有线衡阳网络有限公司（时尚频道）	68,758.86			
	湖南有线邵阳网络有限公司（时尚频道）	83,607.30			
	湖南有线株洲网络有限公司（时尚频道）	140,483.68			
	湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）			23,940.69	
	湖南有线长沙网络有限公司（时尚频道）	93,091.12			
	湖南有线衡阳网络有限公司	94,339.67		152,615.95	
	湖南有线长沙网络有限公司	471,698.11		297,496.40	
	湖南有线邵阳网络有限公司	251,573.73			
	湖南有线永州网络有限公司	70,754.85		137,770.22	
	湖南有线株洲网络有限公司	283,019.01		124,759.85	
	湖南广播影视物业管理中心			393,435.60	
小 计		1,926,670.83		1,182,359.15	

注：上海妈妈觅呀网络科技有限公司原系上海快乐讯广告传播有限公司之全资子公司，2016年12月29日上海快乐讯广告传播有限公司将其所持上海妈妈觅呀网络科技有限公司61%的股权转让给第三方，上海妈妈觅呀网络科技有限公司不再并入上海快乐讯广告传播有限公司的合并报表范围，故其因生产经营需要，原向上海快乐讯广告传播有限公司的借款480万元转为联营企业资金往来。上海妈妈觅呀网络科技有限公司已于2016年12月30日拟定还款计划，将于2017年12月31日前归还全部借款。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	湖南广播电视台	4,196,082.20	4,196,082.20
	车聚互联（天津）汽车销售有限公司		1,845,000.00
	湖南广播电视台广播传媒中心		119,320.00
小 计		4,196,082.20	6,160,402.20

其他流动负债			
	湖南广电移动电视有限责任公司直属服务分公司	81,760.47	86,666.44
	湖南省有线电视网络集团股份有限公司	566,037.69	
	湖南广播电视台		471,698.11
小 计		647,798.16	558,364.55

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 经营租赁承诺

至各资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：千元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	9,727.00	15,560.00
资产负债表日后第 2 年	3,046.00	12,535.00
资产负债表日后第 3 年	2,427.00	7,921.00
以后年度	10,574.00	16,324.00
合 计	25,774.00	52,340.00

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. 其他承诺事项

单位：千元

入网合作费	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	125,026.31	81,702.00
资产负债表日后第 2 年	41,682.88	47,670.00
资产负债表日后第 3 年	11,098.53	35,999.00
以后年度	81.21	17.00
合 计	177,888.93	165,388.00

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。

(二) 或有事项

富思商贸（上海）有限公司于 2014 年 2 月 27 日以侵犯注册商标专用权、企业名称权及不正当竞争为由向浙江省杭州市中级人民法院起诉杭州睿登贸易有限公司（作为第一被告）、公司（作为第二被告）、湖南广播电视台（作为第三被告）和杭州睿登贸易有限公司三位负责人（分别作为第四、第五和第六被告），诉讼请求包括要求被告立即停止侵权等行为，并要求被告赔偿其经济损失共计人民币 600 万元，浙江省杭州市中级人民法院已受理该诉讼，并于 2016 年 4 月 27 日开庭审理了此案，根据一审判决结果，本案主要责任人为第一被告，公司认为该诉讼不会对公司财务状况造成重大影响。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

（二）对外投资事项

公司于 2016 年 12 月 2 日召开第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于合资设立大美时尚互娱网络科技有限公司（暂用名，具体以工商部门核准结果为准，以下简称大美时尚的议案》。公司全资子公司上海快乐讯广告传播有限责任公司拟与新三板挂牌公司杭州如涵控股股份有限公司旗下全资子公司杭州涵意电子商务有限公司、何炅三方共同出资，设立大美时尚。大美时尚注册资本为 1000 万元人民币，其中上海快乐讯广告传播有限责任公司出资 490 万元，持有大美时尚 49%的股权，杭州涵意电子商务有限公司出资 410 万元，持有大美时尚 41%的股权，何炅出资 100 万元，持有大美时尚 10%的股权。上海快乐讯广告传播有限责任公司与何炅将签署一致行动协议。以上股东出资全部为现金出资。大美时尚已于 2016 年 12 月 28 日设立，该公司更名为大美时尚（上海）文化传媒有限公司。本公司于 2017 年 2 月 20 日完成出资 490 万元。

十二、其他重要事项

（一）子公司股权转让事项

公司董事会于 2016 年 12 月 21 日召开会议，审议通过了关于转让子公司上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司股权的议案。同意公司子公司上海快乐讯广告传播有限公司（以下简称“上海快乐讯”）向澳优乳业股份（中国）有限公司（以下简称“澳优乳业”）或其关联公

司转让子公司上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司（以下简称“妈妈觅呀”）70%股权。2016年12月29日，上海快乐讯与澳优乳业签定《关于上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司之股权转让协议》。协议约定：上海快乐讯按照估值3000万元向澳优乳业转让妈妈觅呀61%的股权和9%的购股选择权。9%的期权行权价格为270万元，有效期为本协议生效日至其后6个月内。双方并约定，上海快乐讯转让给澳优乳业的61%公司标的股权的其中10%股权，澳优乳业将转让给深圳广播电影电视集团持有，在双方将上述股权交易完成工商变更后2个月内，澳优乳业将与深圳广播电影电视集团或其指定的投资主体签署该10%股权的协议，并办理股权转让的工商变更登记。

2016年12月21日澳优乳业和关联方长沙美澳文化传播合伙企业（有限合伙）（以下简称长沙美澳）签署《委托购买及股权信托协议》。协议约定：长沙美澳出资1830万元获得妈妈觅呀61%的股权，将该股权信托在澳优乳业名下。长沙美澳实际享有信托股权的所有股东权利、股权收益及承担相应股东义务和投资风险。

澳优乳业从2015年开始与妈妈觅呀合作，合作内容为澳优乳业冠名妈妈觅呀公司制作的《辣妈学院》节目。2015年和2016年妈妈觅呀分别收到澳优乳业冠名费600万元。

2016年12月29日，上述股权转让事项公司依据省文资委的批示，在湖南电视台进行了备案。2016年12月30日，上海快乐讯向上海市浦东新区工商登记主管部门递交股权变更登记申请，并获得受理。于2017年1月22日办妥妈妈觅呀股权转让给澳优乳业的工商变更登记手续。

2016年12月30日，上海快乐讯收到澳优乳业支付的60%款项1098万元；2017年2月28日上海快乐讯收到长沙美澳支付的第二期款项732万元，合计1830万元。

根据章程规定，妈妈觅呀设执行董事，不设董事会。2016年12月29日，长沙美澳聘任李欢（其2016年10月起任妈妈觅呀监事）担任妈妈觅呀公司总经理并代理履行执行董事职责，全面负责公司经营管理。

以上股权转让事项，公司在2016年度确认了股权转让收益1813.40万元，剩余股权比例39%按公允价值重新计量产生的利得1122.36万元，合计确认收益为2935.76万元。

2017年2月27日，上海快乐讯与澳优乳业、长沙美澳签定《关于上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司股权转让协议之补充协议》，协议约定：上海快乐讯与澳优乳业原签定的股权转让协议项下的全部权利义务现转让给澳优乳业关联方长沙美澳承继，自本补充协议签署之日起，主协议由上海快乐讯和长沙美澳继续履行。三方确认并同意，澳优乳业支付给上海快乐讯的股权转让价款的第一期款项1098万元视作长沙美澳向上海快乐讯支付。

长沙美澳系由澳优乳业、无锡梧桐天璇投资合伙企业（有限合伙）及洪浩汝于 2016 年 12 月出资设立。截止 2017 年 3 月 3 日，长沙美澳股东及出资情况：无锡梧桐天璇投资合伙企业（有限合伙） 出资 175 万人民币；邓慎恢 出资 560 万人民币；洪浩汝出资 1050 万人民币。

截至 2017 年 4 月 19 日，妈妈觅呀的股权结构为上海快乐讯持股比例为 39%，长沙美澳持股 61%，长沙美澳与深圳广播电影电视集团的股权交易尚未履行。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以业务通路为基础确定报告分部。分别对电视通路、网络通路、外呼通路、O2O、其他等的经营业绩进行考核与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

（1）业务通路分部

项 目	电视通路	网络通路	外呼通路	O2O	其他[注]	合 计
营业收入	1,252,988,375.96	363,187,905.91	343,645,668.37	440,045,035.55	819,412,139.42	3,219,279,125.21
营业成本	898,616,403.88	268,737,322.57	206,628,827.64	432,874,532.44	730,532,964.89	2,537,390,051.42
营业毛利	354,371,972.08	94,450,583.34	137,016,840.73	7,170,503.11	88,879,174.53	681,889,073.79
减:税金及附加						12,308,775.16
销售费用						561,449,421.02
管理费用						118,376,376.07
财务费用						-29,471,995.15
资产减值损失						292,535.29
报表营业利润						48,291,544.60
净利润						63,854,499.16

注：其他包括集团客户业务和其他业务收入。在 2016 年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 685,423,202.71 元和人民币 673,033,277.78 元，集团客户业务利润为人民币 12,389,924.93 元。

（2）分产品分部

产品类别	营业收入	营业成本	毛利率
家居生活	1,253,103,298.08	935,406,259.07	25.35%
3C 数码	764,829,808.96	739,081,001.06	3.37%
流行服饰	224,522,178.00	144,110,768.92	35.81%
珠宝美妆	402,789,867.91	228,417,802.81	43.29%
汽车	440,045,035.55	432,874,532.44	1.63%
其他业务收入	133,988,936.71	57,499,687.11	57.09%
合计	3,219,279,125.21	2,537,390,051.41	21.18%

十三、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	22,293,929.58	85.17			22,293,929.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,880,651.10	14.83	3,880,651.10	100.00	
合 计	26,174,580.68	100.00	3,880,651.10	14.83	22,293,929.58

(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	68,901,170.88	94.67			68,901,170.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,880,651.10	5.33	3,880,651.10	100.00	
合 计	72,781,821.98	100.00	3,880,651.10	5.33	68,901,170.88

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京星晨急便速递有限公司	3,880,651.10	3,880,651.10	100.00	预计无法收回
小 计	3,880,651.10	3,880,651.10	100.00	

(2) 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
北京星晨急便速递有限公司	3,880,651.10	14.83	3,880,651.10
湖南顺丰速运有限公司	1,756,831.00	6.71	
中国邮政速递物流股份有限公司苏州市分公司	1,663,557.00	6.36	
顺丰速运(集团)有限公司	514,301.00	1.96	
武汉市鹏达快运有限公司	507,402.00	1.94	
小 计	8,322,742.10	31.80	3,880,651.10

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	223,750,202.45	100.00			223,750,202.45
---账龄组合	4,733,799.13	2.12			4,733,799.13
---合并范围内的关联方往来组合	216,341,602.13	96.68			216,341,602.13
--正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	2,674,801.19	1.20			2,674,801.19
合 计	223,750,202.45	100.00			223,750,202.45

(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	135,894,773.69	100.00			135,894,773.69
---账龄组合	3,520,862.70	2.59			3,520,862.70
---合并范围内的关联方往来组合	130,598,105.64	96.10			130,598,105.64
--正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	1,775,805.35	1.31			1,775,805.35
合 计	135,894,773.69	100.00			135,894,773.69

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	4,733,799.13		
小 计	4,733,799.13		

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 (%)
合并范围内关联往来组合	216,341,602.13		
正常业务期内的信用风险低的押金、保证金组合	2,674,801.19		
小 计	219,016,403.32		

(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	2,674,801.19	1,775,805.35
应收暂付款	2,721,610.14	2,410,672.16
合并范围内关联往来组合	216,341,602.13	130,598,105.64
其他	2,012,188.99	1,110,190.54
合 计	223,750,202.45	135,894,773.69

(3) 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
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	合并范围内关联往来	111,127,717.32	1 年以内	49.67	
上海快乐讯广告传播有限公司	合并范围内关联往来	59,031,495.98	1 年以内	26.38	

快乐购（湖南）供应链管理有限公司	合并范围内 关联往来	17,663,717.60	1 年以内	7.89	
上海快乐购企业发展有限公司	合并范围内 关联往来	9,015,239.41	1 年以内	4.03	
道格云商（湖南）有限公司	合并范围内 关联往来	5,928,318.77	1 年以内	2.65	
小 计		202,766,489.08		90.62	

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	197,811,533.90	8,000,000.00	189,811,533.90	197,811,533.90	8,000,000.00	189,811,533.90
合 计	197,811,533.90	8,000,000.00	189,811,533.90	197,811,533.90	8,000,000.00	189,811,533.90

(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
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海快乐购企业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
上海快乐讯广告传播有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
快乐的狗（北京）新媒体技术有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
快乐购（湖南）供应链管理有限公司	76,811,533.90			76,811,533.90		
道格云商（湖南）贸易有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
芒果生活（湖南）电子商务有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	197,811,533.90			197,811,533.90		8,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

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	2,053,464,067.49	1,547,697,542.62	2,418,600,684.51	1,825,767,091.73
其他业务收入	94,473,496.61	5,147,579.28	99,970,829.58	10,295,106.16
合 计	2,147,937,564.10	1,552,845,121.90	2,518,571,514.09	1,836,062,197.89

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	28,228,260.68	非流动资产处置收益
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）	15,492,844.02	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	8,174,232.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,486,953.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,969,641.88	
小 计	48,412,648.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	2,955,763.30	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	45,456,884.86	

(2) 重大非经常性损益项目说明

项 目	涉及金额	原因
非流动性资产处置损益	29,357,583.20	详见“六、合并范围变更”处单次处置对子公司投资即丧失控制权

(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	4.17	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	66,528,081.88
非经常性损益		B	45,456,884.86
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	21,071,197.02
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,578,350,553.72
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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		G	24,862,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,595,039,927.99
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.17
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	1.32

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

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,528,081.88
非经常性损益	B	45,456,884.86
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	21,071,197.02
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	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	401,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.05

(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

快乐购物股份有限公司

二〇一七年四月十九日