

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度、2017 年度

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-93

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10904 号

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称快乐阳光）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了快乐阳光 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 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，我们独立于快乐阳光，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
快乐阳光 2017 年度营业收入 338,482.70 万元，较上年增长 86.28%，主要为互联网视频、内容运营、运营业务收入。由于收入为快乐阳光重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：①了解快乐阳光与收入确认相关的内部控制制度的设计与执行；②区别不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性；③执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认；④对不同类型收入选取样本进行测试，并对互联网视频业务执行计算机辅助审计程序；⑤对资产负债表日前后记录的交易进行截止测试。
(二) 成本结转	
快乐阳光 2017 年度营业成本 231,997.82 万元，较上年增长 37.42%，主要为互联网视频、内容运营、运营业务成本。由于成本为快乐阳光重要财务指标，管理层在成本结转和列报时有可能存在重大错报风险，因此我们将成本结转作为关键审计事项。	针对营业成本的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：①了解快乐阳光与成本结转相关的内部控制制度的设计与执行；②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；③执行函证程序：对于年度采购金额及年末应付未付款金额向供应商进行函证确认；④对不同类型成本选取样本进行测试；⑤对资产负债表日前后记录的交易进行截止测试。
(三) 信息网络传播权的采购及摊销	
快乐阳光 2017 年度无形资产原值 417,121.04 万元，累计摊销 236,226.03 万元。其中，信息网络传播权原值 408,670.65 万元，累计摊销 234,514.44 万元。由于该项资产的采购及摊销金额对财务报表整体重大，因此我们将信息网络传播权的采购及摊销作为关键审计事项。相关摊销政策披露详见附注三、(十六)、2	针对信息网络传播权的真实性、完整性、计价与分摊，我们实施的审计程序主要包括：①了解快乐阳光与信息网络传播权采购相关的内部控制制度的设计与执行；②检查相关合同的约定，获取相应授权书；③执行函证程序：对于年度采购金额及年末应付未付款金额向供应商进行函证确认；④对信息网络传播权摊销及成本分销结转执行计算机辅助审计程序；⑤结合信息网络传播权实际使用情况，对该类无形资产进行减值测试。

四、其他信息

快乐阳光管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括快乐阳光 2017 年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

快乐阳光管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估快乐阳光的持续经营能力，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。

治理层负责监督快乐阳光的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对快乐阳光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快乐阳光不能持续经营。

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

（6）就快乐阳光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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李萍
(项目合伙人)

中国注册会计师： 张雯

中国•上海

二〇一八年三月二十二日

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	521,712,828.68	943,072,314.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	47,043,644.00	
应收账款	（三）	684,969,992.04	259,877,952.23
预付款项	（四）	412,969,692.26	171,410,010.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	8,650,295.58	433,382,535.96
买入返售金融资产			
存货	（六）	486,335,165.84	55,949,852.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	634,424,000.12	136,234,827.89
流动资产合计		2,796,105,618.52	1,999,927,493.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）		30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	6,855,915.19	15,483,948.76
投资性房地产			
固定资产	（十）	95,728,138.23	124,726,680.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理	（十一）	810.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	1,808,950,074.16	973,115,013.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十三）	16,307,062.24	9,057,368.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,927,842,000.72	1,152,383,011.21
资产总计		4,723,947,619.24	3,152,310,504.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十四）	58,856,007.33	
应付账款	（十五）	1,575,006,912.91	856,987,833.82
预收款项	（十六）	459,159,693.60	346,715,547.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	194,309,427.80	89,271,182.23
应交税费	（十八）	94,409,142.60	49,822,772.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	24,694,418.21	13,769,074.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
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			
流动负债合计		2,406,435,602.45	1,356,566,409.88
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			
长期应付职工薪酬	（二十）	60,670,000.00	60,670,000.00
专项应付款			
预计负债	（二十一）	1,318,100.00	650,000.00
递延收益	（二十二）	106,685,845.67	74,799,998.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,673,945.67	136,119,998.31
负债合计		2,575,109,548.12	1,492,686,408.19
所有者权益：			
实收资本	（二十三）	242,470,013.00	242,470,013.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	2,901,009,987.00	2,901,009,987.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	5,896,836.84	5,896,836.84
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	-1,000,538,765.72	-1,489,752,740.18
归属于母公司所有者权益合计		2,148,838,071.12	1,659,624,096.66
少数股东权益			
所有者权益合计		2,148,838,071.12	1,659,624,096.66
负债和所有者权益总计		4,723,947,619.24	3,152,310,504.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金		520,712,828.68	943,072,314.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,043,644.00	
应收账款	(一)	684,969,992.04	259,877,952.23
预付款项		315,714,492.26	171,410,010.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	105,942,014.08	433,382,535.96
存货		484,825,731.87	55,949,852.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		634,424,000.12	136,234,827.89
流动资产合计		2,793,632,703.05	1,999,927,493.64
非流动资产:			
可供出售金融资产			30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,855,915.19	15,483,948.76
投资性房地产			
固定资产		95,728,138.23	124,726,680.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		810.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,808,950,074.16	973,115,013.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,307,062.24	9,057,368.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,927,842,000.72	1,152,383,011.21
资产总计		4,721,474,703.77	3,152,310,504.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,856,007.33	
应付账款		1,573,497,478.94	856,987,833.82
预收款项		458,159,693.60	346,715,547.64
应付职工薪酬		194,309,427.80	89,271,182.23
应交税费		94,409,142.60	49,822,772.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,694,418.21	13,769,074.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,403,926,168.48	1,356,566,409.88
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			
长期应付职工薪酬		60,670,000.00	60,670,000.00
专项应付款			
预计负债		1,318,100.00	650,000.00
递延收益		106,685,845.67	74,799,998.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,673,945.67	136,119,998.31
负债合计		2,572,600,114.15	1,492,686,408.19
所有者权益：			
实收资本		242,470,013.00	242,470,013.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,901,009,987.00	2,901,009,987.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,896,836.84	5,896,836.84
未分配利润		-1,000,502,247.22	-1,489,752,740.18
所有者权益合计		2,148,874,589.62	1,659,624,096.66
负债和所有者权益总计		4,721,474,703.77	3,152,310,504.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		3,384,826,988.52	1,817,066,738.39
其中: 营业收入	(二十七)	3,384,826,988.52	1,817,066,738.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,918,276,518.68	2,523,620,173.73
其中: 营业成本	(二十七)	2,319,978,153.25	1,688,216,219.70
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	(二十八)	45,789,186.32	27,543,208.23
销售费用	(二十九)	512,529,267.88	499,782,374.65
管理费用	(三十)	146,843,600.13	125,433,773.21
财务费用	(三十一)	-1,536,888.99	-1,038,829.48
资产减值损失	(三十二)	-105,326,799.91	183,683,427.42
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	22,759,688.21	-116,051.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十三)	-6,744,084.81	-116,051.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)		-1,926.92
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		489,310,158.05	-706,671,413.50
加: 营业外收入	(三十五)	21,897,687.26	13,307,359.94
减: 营业外支出	(三十六)	21,993,870.85	997,132.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		489,213,974.46	-694,361,186.36
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		489,213,974.46	-694,361,186.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		489,213,974.46	-694,361,186.36
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		489,213,974.46	-694,361,186.36
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			
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		489,213,974.46	-694,361,186.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		489,213,974.46	-694,361,186.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	3,384,826,988.52	1,817,066,738.39
减: 营业成本	(四)	2,319,978,153.25	1,688,216,219.70
税金及附加		45,789,186.32	27,543,208.23
销售费用		512,529,267.88	499,782,374.65
管理费用		146,807,081.63	125,433,773.21
财务费用		-1,536,888.99	-1,038,829.48
资产减值损失		-105,326,799.91	183,683,427.42
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	22,759,688.21	-116,051.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,744,084.81	-116,051.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-1,926.92
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		489,346,676.55	-706,671,413.50
加: 营业外收入		21,897,687.26	13,307,359.94
减: 营业外支出		21,993,870.85	997,132.80
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		489,250,492.96	-694,361,186.36
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		489,250,492.96	-694,361,186.36
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		489,250,492.96	
(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) 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		489,250,492.96	-694,361,186.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,574,823.09	2,008,609,654.94
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		4,952,978.67	142,310.93
收到其他与经营活动有关的现金	（三十七）	375,845,098.87	214,333,197.13
经营活动现金流入小计		3,381,372,900.63	2,223,085,163.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,752,142,947.06	1,815,307,054.12
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		341,020,897.10	290,565,518.80
支付的各项税费		1,488,370.54	2,688,765.81
支付其他与经营活动有关的现金	（三十七）	391,085,244.45	527,585,225.67
经营活动现金流出小计		3,485,737,459.15	2,636,146,564.40
经营活动产生的现金流量净额		-104,364,558.52	-413,061,401.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,777,375.00	
取得投资收益收到的现金		16,544,808.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,148,120,000.00	700,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,186,442,183.57	700,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,237,112.41	47,512,518.52
投资支付的现金		20,000,000.00	15,600,000.00
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	（三十七）	2,656,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,709,237,112.41	863,112,518.52
投资活动产生的现金流量净额		-522,794,928.84	-163,112,518.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		205,800,000.00	1,408,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		205,800,000.00	1,608,480,000.00
偿还债务支付的现金			500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,312,990.44
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	（三十七）	3,465,653.94	
筹资活动现金流出小计		3,465,653.94	505,312,990.44
筹资活动产生的现金流量净额		202,334,346.06	1,103,167,009.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-424,825,139.98	526,993,089.64
加：期初现金及现金等价物余额		943,072,314.72	416,079,225.08
六、期末现金及现金等价物余额		518,247,174.74	943,072,314.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,999,574,823.09	2,008,609,654.94
收到的税费返还		4,952,978.67	142,310.93
收到其他与经营活动有关的现金		375,845,098.87	214,333,197.13
经营活动现金流入小计		3,380,372,900.63	2,223,085,163.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,752,142,947.06	1,815,307,054.12
支付给职工以及为职工支付的现金		341,020,897.10	290,565,518.80
支付的各项税费		1,488,370.54	2,688,765.81
支付其他与经营活动有关的现金		391,085,244.45	527,585,225.67
经营活动现金流出小计		3,485,737,459.15	2,636,146,564.40
经营活动产生的现金流量净额		-105,364,558.52	-413,061,401.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,777,375.00	
取得投资收益收到的现金		16,544,808.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,148,120,000.00	700,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,186,442,183.57	700,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,237,112.41	47,512,518.52
投资支付的现金		20,000,000.00	15,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,656,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,709,237,112.41	863,112,518.52
投资活动产生的现金流量净额		-522,794,928.84	-163,112,518.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		205,800,000.00	1,408,480,000.00
取得借款收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		205,800,000.00	1,608,480,000.00
偿还债务支付的现金			500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,312,990.44
支付其他与筹资活动有关的现金		3,465,653.94	
筹资活动现金流出小计		3,465,653.94	505,312,990.44
筹资活动产生的现金流量净额		202,334,346.06	1,103,167,009.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-425,825,139.98	526,993,089.64
加: 期初现金及现金等价物余额		943,072,314.72	416,079,225.08
六、期末现金及现金等价物余额		517,247,174.74	943,072,314.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
合并所有者权益变动表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	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	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										
一、上年年末余额	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84		-1,489,752,740.18		1,659,624,096.66
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、本年年初余额	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84		-1,489,752,740.18		1,659,624,096.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											489,213,974.46		489,213,974.46
（一）综合收益总额											489,213,974.46		489,213,974.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84		-1,000,538,765.72		2,148,838,071.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	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								
一、上年年末余额	217,000,000.00				1,518,000,000.00				5,896,836.84		-795,391,553.82	
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、本年年年初余额	217,000,000.00				1,518,000,000.00				5,896,836.84		-795,391,553.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,470,013.00				1,383,009,987.00						-694,361,186.36	
（一）综合收益总额											-694,361,186.36	
（二）所有者投入和减少资本	25,470,013.00				1,383,009,987.00							
1．股东投入的普通股	25,470,013.00				1,383,009,987.00							
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												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84		-1,489,752,740.18	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
所有者权益变动表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84	-1,489,752,740.18	1,659,624,096.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84	-1,489,752,740.18	1,659,624,096.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										489,250,492.96	489,250,492.96
（一）综合收益总额										489,250,492.96	489,250,492.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84	-1,000,502,247.22	2,148,874,589.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	217,000,000.00				1,518,000,000.00				5,896,836.84	-795,391,553.82	945,505,283.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	217,000,000.00				1,518,000,000.00				5,896,836.84	-795,391,553.82	945,505,283.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,470,013.00				1,383,009,987.00					-694,361,186.36	714,118,813.64
（一）综合收益总额										-694,361,186.36	-694,361,186.36
（二）所有者投入和减少资本	25,470,013.00				1,383,009,987.00						1,408,480,000.00
1. 股东投入的普通股	25,470,013.00				1,383,009,987.00						1,408,480,000.00
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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	242,470,013.00				2,901,009,987.00				5,896,836.84	-1,489,752,740.18	1,659,624,096.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称“快乐阳光”或“公司”）成立于 2006 年 5 月 26 日，注册资本为人民币 1,000 万元，其中湖南电视台（湖南广播电视台前身）以货币出资 950 万元，占注册资本的 95%；自然人张若波以货币出资 50 万元，占注册资本的 5%。出资业经湖南鹏程有限责任会计师事务所 2006 年 5 月 19 日出具的湘鹏程验字【2006】第 5025 号予以验证。2006 年 5 月 26 日取得湖南省工商行政管理局核发的 430000000085540 号《企业法人营业执照》。

2014 年 2 月 20 日公司召开股东会，同意股东张若波将其持有公司 5%的股权（对应注册资本 50 万元）无偿转让给湖南广播电视台。本次股权转让完成后，湖南广播电视台持有本公司 100%股权。

2014 年 3 月 17 日，湖南广播电视台根据湘政函【2013】255 号文作出《关于将湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司股权无偿划转至芒果传媒有限公司公司的批复》，同意将其持有公司 100%的股权无偿划转至芒果传媒有限公司。本次股权转让完成后，芒果传媒有限公司持有本公司 100%股权。

2015 年 6 月 5 日，中央文化体制改革和发展工作领导小组办公室下发《关于同意湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司融资改制的复函》，2015 年 6 月 10 日国家新闻出版广电总局以《国家新闻出版广电总局关于同意湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司融资改制方案的审核意见》（新广电函【2015】198 号）文件批复，同意湖南广播电视台以其制作并在其旗下卫星频道（即湖南卫视）于 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日内播出的、合法、自主且独家拥有境内（意指中华人名共和国大陆地区，不包含港、澳、台地区）信息网络传播权的电视节目之境内信息网络传播权，以其公允评估价值为作价依据向公司增资；拟投入的三年节目信息网络传播权的评估价值为人民币 12.15 亿元，其中人民币 1.9 亿元用于增加公司注册资本，其余 10.25 亿元计入资本公积；同意芒果传媒放弃本次增资的优先认购权。同意湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）、中国文化产业投资基金（有限合伙）、厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司、上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海联新二期股权投资中心（有限合伙）、湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））对公司进行增资，并同意放弃本次增资的优先认购权；本次增资人民币 5.1 亿元，其中 1,700 万元

计入公司注册资本，49,300 万元计入资本公积。本次增资后公司注册资本为 21,700 万元，股东持股情况如下：

股东名称	出资额 (人民币元)	持股比例 (%)
湖南广播电视台	190,000,000.00	87.5576
芒果传媒有限公司	10,000,000.00	4.6083
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	4,466,667.00	2.0584
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,000,000.00	1.8433
厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	3,000,000.00	1.3825
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.9217
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））	1,866,666.00	0.8602
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	1,666,667.00	0.7680
合 计	217,000,000.00	100.00

本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 6 月 25 日出具的信会师字【2015】第 250264 号验资报告予以鉴证。公司于 2015 年 8 月 12 日完成工商变更。2015 年 10 月 16 日，经湖南省财政厅以《湖南省财政厅关于湖南广播电视台和芒果传媒有限公司持有股权无偿划转有关事项的复函》湘财文资函【2015】27 号文原则同意以 2015 年 8 月 31 日为基准日将湖南广播电视台持有公司 87.5576%的股权，芒果传媒有限公司持有公司 4.6083%的股权，合计 92.1659%的股权无偿划转至湖南广播影视集团有限公司。股权划转完成后，公司股东持股情况如下：

股东名称	出资额 (人民币元)	持股比例 (%)
湖南广播影视集团有限公司	200,000,000.00	92.1659
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	4,466,667.00	2.0584
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,000,000.00	1.8433
厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	3,000,000.00	1.3825
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.9217
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））	1,866,666.00	0.8602
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	1,666,667.00	0.7680
合 计	217,000,000.00	100.00

公司于 2015 年 10 月 28 日完成工商变更，母公司变更为湖南广播影视集团有限公司。

2016 年 5 月 30 日，经公司股东会决议同意芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司、湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））、深圳光大新娱产业基金合伙企业（有限合伙）、建投华文投资有限责任公司（更名前：建投华文传媒投资有限责任公司）、广州越秀立创三号实业投资合伙企业（有限合伙）、上海骏勇投资管理有限公司、北京中核鼎元股权投资管理中心（有限合伙）对公司进行增资，本次增资人民币 14.0848 亿元，其中 25,470,013 元计入公司注册资本，1,383,009,987 元计入资本公积。本次增资后公司注册资本为 242,470,013 元，股东持股情况如下：

股东名称	出资额 (人民币元)	持股比例 (%)
湖南广播影视集团有限公司	200,000,000.00	82.4844
深圳光大新娱产业基金合伙企业（有限合伙）	6,998,250.00	2.8862
广州越秀立创三号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,027,167.00	2.0733
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,478,338.00	1.8470
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	4,466,667.00	1.8422
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,000,000.00	1.6497
建投华文投资有限责任公司（更名前：建投华文传媒投资有限责任公司）	3,761,333.00	1.5513
厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	3,375,048.00	1.3919
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））	3,222,916.00	1.3292
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.8248
上海骏勇投资管理有限公司	1,916,833.00	0.7905
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	1,666,667.00	0.6874
北京中核鼎元股权投资管理中心（有限合伙）	1,556,794.00	0.6421
合 计	242,470,013.00	100.00

本次增资业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 6 月 20 日出具的普华永道中天验字（2016）第 826 号验资报告予以鉴证。公司于 2016 年 6 月 12 日完成工商变更。

2017 年 1 月 3 日，湖南省财政厅下发《湖南省财政厅关于无偿划转湖南广播影视集团有限公司持有的湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司股权的复函》（湘财资函【2017】1 号）文件批复，同意将湖南广播影视集团有限公司持有的湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司 82.48% 的股权，无偿划转至芒果传媒有限公司。公司于 2017

年 2 月 7 日完成工商变更。

2017 年 6 月 30 日，经公司股东会决议同意将原股东湖南广播电视台原定于 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的节目信息网络传播权出资按比例调整为货币出资，出资金额为人民币 205,800,000.00 元。变更后注册资本仍为人民币 242,470,013.00 元。本次出资变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 30 日出具的信会师字【2017】第 ZA23572 号予以验证。

2017 年 9 月 4 日，根据湖南省国有文化资产监督管理委员会《关于同意快乐购物股份有限公司大股东受让中国文化产业投资基金（有限合伙）所持重组标的公司股权的复函》（湘文资委函【2017】14 号）文件批复，同意快乐购大股东芒果传媒有限公司受让中国文化产业投资基金（有限合伙）所持本次重组标的公司湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司 1.6497% 股权，并以不高于快乐阳光股东全部权益价值评估值 95.25 亿元（以 2017 年 6 月 30 日为基准日，资产评估机构出具并经省文资委核准的快乐阳光评估价值为准）为依据，按照股份比例计算受让价格。公司于 2017 年 9 月 8 日完成工商变更。本次转让后，股东持股情况如下：

股东名称	出资额 (人民币元)	持股比例 (%)
芒果传媒有限公司	204,000,000.00	84.1341
深圳光大新娱产业基金合伙企业（有限合伙）	6,998,250.00	2.8862
广州越秀立创三号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,027,167.00	2.0733
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,478,338.00	1.8470
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	4,466,667.00	1.8422
建投华文投资有限责任公司（更名前：建投华文传媒投资有限责任公司）	3,761,333.00	1.5513
厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	3,375,048.00	1.3919
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））	3,222,916.00	1.3292
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.8248
上海骏勇投资管理有限公司	1,916,833.00	0.7905
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	1,666,667.00	0.6874
北京中核鼎元股权投资管理中心（有限合伙）	1,556,794.00	0.6421
合 计	242,470,013.00	100.00

公司法定代表人：蔡怀军

公司注册地：长沙市开福区湖南国际会展中心北四楼

公司的经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务；互联网杂志、互联网音

像出版物、互联网游戏出版物、手机出版物经营（有效期至 2019 年 12 月 3 日）；文化产品的销售与相关服务；数据库及计算机网络服务；计算机网络系统工程软件开发、销售；文化、体育、艺术交流活动的策划、经营；广告制作、发布；商务代理、策划、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称（注）	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.12.31	2016.12.31
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	是	不适用
快乐阳光（香港）传媒有限公司	是	不适用

注：快乐阳光对全资子公司霍尔果斯快乐阳光和快乐阳光（香港）分别认缴注册资本人民币 1,000 万元。2018 年 1 月，快乐阳光对霍尔果斯快乐阳光的出资义务履行完毕。截至本报告出具日，快乐阳光尚未对快乐阳光（香港）履行出资义务。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注和“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额 200 万元以上(含 200 万元)的应收账款和单项金额 500 万元以上(含 500 万元)的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其已发生减值,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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方应收款项组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
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
关联方应收款项组合	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。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特性的应收款项组合和关联方应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、生产成本（影视剧产品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

影视剧产品发出时按个别计价法计价，其余存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

生产成本、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类 别	估计残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
机器设备		5	20.00
电子设备		5	20.00
运输工具	5	5	19.00
办公设备		5	20.00

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

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:

类 别	预计使用寿命	依 据
系统软件	10年	经济使用寿命
商标及域名	授权使用年限	按协议约定
专利许可费	10年	按协议约定

每年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修及房屋租赁。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(二十一) 预计负债”。

(二十一) 收入

1、 收入确认的一般原则

(1) 销售商品

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- 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。

2、 收入确认的具体方法

（1）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。

（2）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。

（3）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。

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。

版权联合投资收入：

i. 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。

ii. 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”。

iii 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。

（4）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。

报告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。报告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。

（5）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。

（6）其他业务

在满足相关收入确认条件时予以确认。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关或者与收益相关的具体标准为：

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

除此之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	列示持续经营损益 2017 年度金额 489,213,974.46 元； 列示终止经营损益 2017 年度金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	2017 年度其他收益：0 元

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
文化事业建设费	按税法规定的应税服务收入作为计税基础	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2017 年度	2016 年度
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	免税	不适用
快乐阳光（香港）传媒有限公司	16.50%	不适用

(二) 税收优惠

1、 母公司快乐阳光

(1) 流转税优惠

公司产品销售收入适用增值税，出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策。

(2) 所得税优惠

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)，公司企业所得税免税优惠延续至 2018 年 12 月 31 日。

2、 子公司霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司

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)中规定的属于财政部、国家税务总局、国家发改委、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，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，五年内免征企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	2,379.94	54.50
银行存款	511,804,393.29	938,047,154.19
其他货币资金	9,906,055.45	5,025,106.03
合计	521,712,828.68	943,072,314.72
其中：存放在境外的款项总额		

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	3,465,653.94	
合计	3,465,653.94	

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,465,653.94 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	25,493,644.00	
商业承兑汇票	21,550,000.00	
合计	47,043,644.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	708,185,632.02	100.00	23,215,639.98	3.28	684,969,992.04
其中：账龄组合	448,527,357.46	63.33	23,215,639.98	5.18	425,311,717.48
关联方组合	259,658,274.56	36.67			259,658,274.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	708,185,632.02	100.00	23,215,639.98		684,969,992.04

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	172,000,000.03	45.02	112,000,000.03	65.12	60,000,000.00
按信用风险特征组合	210,053,821.37	54.98	10,175,869.14	4.84	199,877,952.23

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	197,839,883.58	51.78	10,175,869.14	5.14	187,664,014.44
关联方组合	12,213,937.79	3.20			12,213,937.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	382,053,821.40	100.00	122,175,869.17		259,877,952.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	172,000,000.03	112,000,000.03	65.12	预计无法收回
合计	172,000,000.03	112,000,000.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	440,226,215.46	22,011,310.77	5.00	194,562,384.40	9,728,119.22	5.00
1 至 2 年	7,030,066.97	703,006.70	10.00	2,677,499.18	267,749.92	10.00
2 至 3 年	671,075.03	201,322.51	30.00	600,000.00	180,000.00	30.00
3 至 4 年	600,000.00	300,000.00	50.00			
合计	448,527,357.46	23,215,639.98		197,839,883.58	10,175,869.14	

组合中，关联方计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
湖南广播电视台	250,339,383.00			2,700.00		
芒果影视文化有限公司	3,649,492.56					
湖南广播电视广告总公司	3,400,000.00			3,400,000.00		
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	1,267,000.00			1,535,000.00		
快乐购物股份有限公司	850,000.00					
湖南快乐先锋传媒有限公司	150,000.00			150,000.00		
湖南广播电视台卫视频道	2,399.00			2,399.00		
湖南天娱广告有限公司				4,251,180.05		
广州韵洪广告有限公司				2,872,658.74		
合 计	259,658,274.56			12,213,937.79		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	13,039,770.84	117,543,332.98
收回/转回坏账准备	112,000,000.03	

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	112,000,000.03	资金链断裂，预计无法收回	债务重组	债权债务相抵	2017 年 8 月
合计	112,000,000.03				

3、 本报告期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
湖南广播电视台	250,339,383.00	35.35	
咪咕视讯科技有限公司	86,747,579.50	12.25	4,337,378.98
中国电信股份有限公司湖南分公司	65,993,034.63	9.32	3,299,651.73
深圳市腾讯计算机系统有限公司	39,000,000.00	5.51	1,950,000.00
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	31,402,860.05	4.43	1,570,143.00
合计	473,482,857.18	66.86	11,157,173.71

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	172,000,000.03	45.02	112,000,000.03
中国电信股份有限公司湖南分公司	43,722,282.19	11.44	2,186,114.11
咪咕视讯科技有限公司	38,126,621.03	9.98	1,906,331.05
合一信息技术（北京）有限公司	12,306,738.54	3.22	615,336.93
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,557,861.08	2.76	527,893.05
合计	276,713,502.87	72.42	117,235,675.17

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	301,022,411.89	64.28		301,022,411.89	173,119,333.72	73.12	65,335,437.00	107,783,896.72
1 至 2 年	103,886,490.98	22.18	55,335,437.00	48,551,053.98	63,626,113.51	26.88		63,626,113.51
2 至 3 年	63,396,226.39	13.54		63,396,226.39				
合计	468,305,129.26	100.00	55,335,437.00	412,969,692.26	236,745,447.23	100.00	65,335,437.00	171,410,010.23

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备		65,335,437.00
收回/转回坏账准备	10,000,000.00	

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
上海时悦影视文化有限公司	10,000,000.00	介质尚未交付，因该剧无法播出，该项投资款预计无法收回	协议约定	货币资金	2018 年 2 月
合计	10,000,000.00				

3、 账龄超过一年的重要预付款项

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
上海时悦影视文化有限公司	65,335,437.00	介质尚未交付，因该剧无法播出，已计提坏账准备 55,335,437.00 元
东阳三尚影视传媒有限公司	63,396,226.39	预付版权款，介质尚未交付
东阳欢娱影视文化有限公司	36,000,000.00	投资合作款，尚未结算
北京美生海尚网络科技有限公司	2,550,893.98	尚未结算
合计	167,282,557.37	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
东阳三尚影视传媒有限公司	63,396,226.39	预付版权款，介质尚未交付
合计	63,396,226.39	

4、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付账款坏账准备
喜乐影业传媒有限公司	97,255,200.00	20.77	
上海剧芯文化创意有限公司	71,320,755.20	15.23	
上海时悦影视文化有限公司	65,335,437.00	13.95	55,335,437.00
东阳三尚影视传媒有限公司	63,396,226.39	13.54	
东阳欢娱影视文化有限公司	45,000,000.00	9.61	
合计	342,307,618.59	73.10	55,335,437.00

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付账款坏账准备
东阳三尚传媒股份有限公司	63,396,226.39	26.78	
上海时悦影视文化有限公司	65,335,437.00	27.60	65,335,437.00
东阳欢娱影视文化有限公司	36,000,000.00	15.21	
霍尔果斯柠萌影视传媒有限公司	23,349,056.60	9.86	
西安曲江丫丫影视文化股份有限公司	12,096,000.00	5.11	
合计	200,176,719.99	84.56	65,335,437.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,284,344.56	100.00	634,048.98	6.83	8,650,295.58
其中：账龄组合	7,605,764.56	81.92	634,048.98	8.34	6,971,715.58
关联方组合	1,678,580.00	18.08			1,678,580.00

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	9,284,344.56	100.00	634,048.98		8,650,295.58

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收款	434,540,101.45	100.00	1,157,565.49	0.27	433,382,535.96
其中：账龄组合	21,076,799.14	4.85	1,157,565.49	5.49	19,919,233.65
关联方组合	413,463,302.31	95.15			413,463,302.31
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	434,540,101.45	100.00	1,157,565.49		433,382,535.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,625,698.44	331,284.92	5.00	20,387,253.02	1,019,362.65	5.00
1 至 2 年	297,520.00	29,752.00	10.00	343,305.00	34,330.50	10.00
2 至 3 年	341,305.00	102,391.50	30.00	346,241.12	103,872.34	30.00
3 至 4 年	341,241.12	170,620.56	50.00			
合计	7,605,764.56	634,048.98		21,076,799.14	1,157,565.49	

组合中，关联方计提坏账准备的其他应收款：

关联方名称	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
成都市极米科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
乐田娱乐（湖南）有限公司	399,105.00			399,105.00		
湖南圣爵菲斯投资有限公司	268,275.00			268,275.00		
道格云商（湖南）贸易有限责任公司	10,000.00					
湖南国际会展中心	1,200.00			1,200.00		
湖南广播电视台				411,594,722.31		
芒果影视文化有限公司				200,000.00		
合计	1,678,580.00			413,463,302.31		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-523,516.51	804,657.44

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
版权资源款		411,594,722.31
协拍制作费	3,141,023.69	
押金、保证金	2,971,925.00	2,478,293.00
业务预支款	2,513,032.53	19,342,627.37
其他	658,363.34	1,124,458.77
合计	9,284,344.56	434,540,101.45

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍城青春未来影视有限公司	协拍费用	3,141,023.69	1 年以内	33.83	157,051.18
成都市极米科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.77	
黔县达达影视工作室	业务预支款	960,963.81	1 年以内	10.35	48,048.19
乐田娱乐(湖南)有限公司	保证金	399,105.00	2-3 年	4.30	
仲量联行测量师事务所(上海)有限公司	押金	377,066.00	1-3 年	4.06	103,929.55
合计		5,878,158.50		63.31	309,028.93

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南广播电视台	版权资源款	411,594,722.31	1-2 年	94.72	
韩冰	业务预支款	7,104,224.00	1 年以内	1.63	355,211.20
李思远	业务预支款	4,491,945.58	1 年以内	1.03	224,597.28
段立彬	业务预支款	1,250,000.00	1 年以内	0.29	62,500.00
于慧娜	业务预支款	1,225,630.00	1 年以内	0.28	61,281.50
合计		425,666,521.89		97.95	703,589.98

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	334,749,943.94		334,749,943.94	25,471,698.11		25,471,698.11
库存商品	155,641,894.19	4,156,945.79	151,484,948.40	29,868,829.97		29,868,829.97
低值易耗品	96,000.00		96,000.00			
发出商品	4,273.50		4,273.50	494,573.03		494,573.03
周转材料				114,751.50		114,751.50
合计	490,492,111.63	4,156,945.79	486,335,165.84	55,949,852.61		55,949,852.61

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		4,156,945.79				4,156,945.79
合计		4,156,945.79				4,156,945.79

3、 期末存货余额前五名情况

2017 年 12 月 31 日

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
《火王》	后期制作中	248,313,320.81	50.63
《甜蜜暴击》	后期制作中	92,516,745.68	18.86
《萌仔萌萌宅》	正在拍摄中	37,735,849.06	7.69
《地球之子》	正在拍摄中	28,301,886.79	5.77
《明星大侦探》第三季	后期制作中	19,177,358.49	3.91
合计		426,045,160.83	86.86

2016 年 12 月 31 日

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
《明星大侦探》第二季	正在拍摄中	25,471,698.11	45.53
《爸爸去哪儿 4》	拍摄已完成	6,738,544.47	12.04
《BLOOD X BLOOD》	文字著作权	4,844,528.27	8.66
《龙之谷 2：精灵王座》	拍摄已完成	4,000,000.00	7.15

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
《六爻》	文字著作权	2,768,301.87	4.95
合计		43,823,072.72	78.33

(七) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
理财产品	607,880,000.00	100,000,000.00
待抵扣增值税进项税	26,544,000.12	35,031,997.72
音乐著作权许可使用费		1,202,830.17
合计	634,424,000.12	136,234,827.89

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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				30,000,000.00		30,000,000.00
其中：按成本计量的可供出售金融资产—联合摄制影视剧《择天记》				30,000,000.00		30,000,000.00
合计				30,000,000.00		30,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00	20,000,000.00							
联合摄制影视剧《择天记》	30,000,000.00	2,511,273.50	32,511,273.50							
联合摄制影视剧《亲爱的王子大人》		8,490,566.07	8,490,566.07							
合计	30,000,000.00	31,001,839.57	61,001,839.57							

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
联合摄制影视剧《择天记》		30,000,000.00		30,000,000.00						
合计		30,000,000.00		30,000,000.00						

(九) 长期股权投资

被投资单位	2016.1.1	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
厦门壹启投资管理有限公司		2,000,000.00		-116,051.24					1,883,948.76		
天津阳光美创科技有限公司		13,600,000.00							13,600,000.00		
小计		15,600,000.00		-116,051.24					15,483,948.76		
合计		15,600,000.00		-116,051.24					15,483,948.76		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
厦门壹启投资管理有限公司	1,883,948.76		1,883,948.76								
天津阳光美创科技有限公司	13,600,000.00			-6,744,084.81					6,855,915.19		
小计	15,483,948.76		1,883,948.76	-6,744,084.81					6,855,915.19		
合计	15,483,948.76		1,883,948.76	-6,744,084.81					6,855,915.19		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.1.1	3,942,410.98	50,910,084.00	165,698,961.49	1,616,139.35	222,167,595.82
(2) 本期增加金 额	167,292.78	11,048,468.48	8,266,748.91		19,482,510.17
—购置	167,292.78	11,048,468.48	8,266,748.91		19,482,510.17
(3) 本期减少金 额					
(4) 2016.12.31	4,109,703.76	61,958,552.48	173,965,710.40	1,616,139.35	241,650,105.99
2. 累计折旧					
(1) 2016.1.1	1,940,955.90	22,823,352.24	49,980,080.14	447,254.55	75,191,642.83
(2) 本期增加金 额	611,901.72	8,986,363.12	31,941,601.67	191,916.48	41,731,782.99
—计提	611,901.72	8,986,363.12	31,941,601.67	191,916.48	41,731,782.99
(3) 本期减少金 额					
(4) 2016.12.31	2,552,857.62	31,809,715.36	81,921,681.81	639,171.03	116,923,425.82
3. 减值准备					
(1) 2016.1.1					
(2) 本期增加金 额					
(3) 本期减少金 额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	1,556,846.14	30,148,837.12	92,044,028.59	976,968.32	124,726,680.17
(2) 2016.1.1 账面价值	2,001,455.08	28,086,731.76	115,718,881.35	1,168,884.80	146,975,952.99

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
----	------	------	------	------	----

项目	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	4,109,703.76	61,958,552.48	173,965,710.40	1,616,139.35	241,650,105.99
(2) 本期增加金 额	1,347,618.44	6,774,699.07	6,375,526.99	279,800.00	14,777,644.50
—购置	1,347,618.44	6,774,699.07	6,375,526.99	279,800.00	14,777,644.50
(3) 本期减少金 额	68,295.00	2,354,645.00			2,422,940.00
—待处理	55,865.00	2,241,149.00			2,297,014.00
—盘亏	12,430.00	113,496.00			125,926.00
(4) 2017.12.31	5,389,027.20	66,378,606.55	180,341,237.39	1,895,939.35	254,004,810.49
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	2,552,857.62	31,809,715.36	81,921,681.81	639,171.03	116,923,425.82
(2) 本期增加金 额	697,566.49	10,263,647.86	32,404,949.81	409,149.24	43,775,313.40
—计提	697,566.49	10,263,647.86	32,404,949.81	409,149.24	43,775,313.40
(3) 本期减少金 额	68,295.00	2,353,771.96			2,422,066.96
—待处理	55,865.00	2,240,338.10			2,296,203.10
—盘亏	12,430.00	113,433.86			125,863.86
(4) 2017.12.31	3,182,129.11	39,719,591.26	114,326,631.62	1,048,320.27	158,276,672.26
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金 额					
(3) 本期减少金 额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	2,206,898.09	26,659,015.29	66,014,605.77	847,619.08	95,728,138.23
(2) 2016.12.31 账面价值	1,556,846.14	30,148,837.12	92,044,028.59	976,968.32	124,726,680.17

(十一) 固定资产清理

项目	2017.12.31	2016.12.31
固定资产待处理	810.90	
合计	810.90	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	信息网络传播权	软件	商标/域名	专利许可费	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.1.1	950,637,908.89	38,385,321.74	2,868,782.97		991,892,013.60
(2) 本期增加金额	1,504,557,581.17	12,029,157.21			1,516,586,738.38
—购置	1,504,557,581.17	12,029,157.21			1,516,586,738.38
(3) 本期减少金额	184,905,305.94				184,905,305.94
—授权到期转销	184,905,305.94				184,905,305.94
(4) 2016.12.31	2,270,290,184.12	50,414,478.95	2,868,782.97		2,323,573,446.04
2. 累计摊销					
(1) 2016.1.1	881,135,354.18	4,115,533.85	964,104.74		886,214,992.77
(2) 本期增加金额	643,626,309.99	4,477,757.20	1,044,678.23		649,148,745.42
—计提	376,196,787.39	4,477,757.20	1,044,678.23		381,719,222.82
—分销结转	267,429,522.60				267,429,522.60
(3) 本期减少金额	184,905,305.94				184,905,305.94
—授权到期转销	184,905,305.94				184,905,305.94
(4) 2016.12.31	1,339,856,358.23	8,593,291.05	2,008,782.97		1,350,458,432.25
3. 减值准备					
(1) 2016.1.1					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	930,433,825.89	41,821,187.90	860,000.00		973,115,013.79
(2) 2016.1.1 账面价值	69,502,554.71	34,269,787.89	1,904,678.23		105,677,020.83

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

项目	信息网络传播权	软件	商标/域名	专利许可费	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	2,270,290,184.12	50,414,478.95	2,868,782.97		2,323,573,446.04
(2) 本期增加金额	2,062,627,028.36	11,220,552.30		20,000,000.00	2,093,847,580.66
—购置	2,062,627,028.36	11,220,552.30		20,000,000.00	2,093,847,580.66
(3) 本期减少金额	246,210,672.39				246,210,672.39
—授权到期转销	213,116,332.77				213,116,332.77
—其他减少	33,094,339.62				33,094,339.62
(4) 2017.12.31	4,086,706,540.09	61,635,031.25	2,868,782.97	20,000,000.00	4,171,210,354.31
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	1,339,856,358.23	8,593,291.05	2,008,782.97		1,350,458,432.25
(2) 本期增加金额	1,228,608,448.43	5,607,153.77	240,000.00	666,666.67	1,235,122,268.87
—计提	1,002,748,779.22	5,607,153.77	240,000.00	666,666.67	1,009,262,599.66
—分销结转	225,859,669.21				225,859,669.21
(3) 本期减少金额	223,320,420.97				223,320,420.97
—授权到期转销	213,116,332.77				213,116,332.77
—其他减少	10,204,088.20				10,204,088.20
(4) 2017.12.31	2,345,144,385.69	14,200,444.82	2,248,782.97	666,666.67	2,362,260,280.15
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1)2017.12.31 账面价值	1,741,562,154.40	47,434,586.43	620,000.00	19,333,333.33	1,808,950,074.16
(2)2016.12.31 账面价值	930,433,825.89	41,821,187.90	860,000.00		973,115,013.79

(十三) 长期待摊费用

项目	2016.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
房屋装修	6,861,627.86		2,019,928.80		4,841,699.06
房屋租赁	5,518,271.72		1,302,602.29		4,215,669.43
合计	12,379,899.58		3,322,531.09		9,057,368.49

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修	4,841,699.06	12,505,472.52	4,947,916.09		12,399,255.49
房屋租赁	4,215,669.43	994,739.63	1,302,602.31		3,907,806.75
合计	9,057,368.49	13,500,212.15	6,250,518.40		16,307,062.24

(十四) 应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	17,289,836.81	
商业承兑汇票	41,566,170.52	
合计	58,856,007.33	

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	1,488,764,169.05	842,986,376.21
1—2 年	74,644,530.26	13,916,657.61
2—3 年	11,513,413.60	84,800.00
3 年以上	84,800.00	
合计	1,575,006,912.91	856,987,833.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐视网（天津）信息技术有限公司	16,981,132.08	版权置换尚未履行交付义务
上海聚力传媒技术有限公司	16,981,132.08	版权置换尚未履行交付义务
飞狐信息技术（天津）有限公司	15,701,886.79	版权置换尚未履行交付义务
湖南广播电视台	11,125,462.38	尚未结算
阿里云计算有限公司	8,313,902.70	尚未结算
KBS Media Ltd.	3,530,818.19	尚未结算
合计	72,634,334.22	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南广播电视台	10,389,790.40	尚未结算
深圳市迅雷网络技术有限公司	1,226,415.09	尚未结算
合计	11,616,205.49	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	438,711,524.14	340,470,973.96
1-2 年	14,493,276.29	6,244,573.68
2-3 年	5,954,893.17	
合计	459,159,693.60	346,715,547.64

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
腾讯音乐（北京）有限公司	6,289,308.90	预收版权分销款
长沙掌狐网络科技有限公司	2,824,497.00	未结广告款
厦门智顶网络营销策划有限公司	2,125,735.84	未结广告款
湖南锦灰小雅投资有限公司	1,886,792.45	未结广告款，预期退回
广州韵洪广告有限公司	1,886,792.45	未结广告款
合计	15,013,126.64	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门智顶网络营销策划有限公司	2,125,735.84	未结广告款
湖南锦灰小雅投资有限公司	1,886,792.45	未结广告款
合计	4,012,528.29	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	67,674,551.70	299,784,484.66	278,373,362.40	89,085,673.96
离职后福利-设定提存计划		9,553,274.57	9,552,869.40	405.17
辞退福利	310,600.00	2,513,790.10	2,639,287.00	185,103.10
合计	67,985,151.70	311,851,549.33	290,565,518.80	89,271,182.23

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	89,085,673.96	429,025,278.53	325,709,867.61	192,401,084.88
离职后福利-设定提存计划	405.17	13,560,308.72	13,332,679.39	228,034.50
辞退福利	185,103.10	3,473,555.42	1,978,350.10	1,680,308.42
合计	89,271,182.23	446,059,142.67	341,020,897.10	194,309,427.80

2、 短期薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	67,674,551.70	277,633,059.08	256,229,539.65	89,078,071.13
(2) 职工福利费		13,515,952.55	13,515,952.55	
(3) 社会保险费		4,908,742.34	4,906,943.51	1,798.83
其中：医疗保险费		4,170,844.88	4,170,844.88	
工伤保险费		415,059.74	415,059.74	
生育保险费		322,837.72	321,038.89	1,798.83
(4) 住房公积金		3,725,037.29	3,719,233.29	5,804.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,693.40	1,693.40	
(6) 其他短期薪酬				
合计	67,674,551.70	299,784,484.66	278,373,362.40	89,085,673.96

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	89,078,071.13	397,943,488.28	295,617,344.71	191,404,214.70
(2) 职工福利费		11,423,443.54	11,423,443.54	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(3) 社会保险费	1,798.83	8,016,305.94	7,893,492.80	124,611.97
其中：医疗保险费		6,868,285.57	6,757,304.27	110,981.30
工伤保险费		634,112.63	630,537.97	3,574.66
生育保险费	1,798.83	513,907.74	505,650.56	10,056.01
(4) 住房公积金	5,804.00	6,250,432.55	6,009,333.00	246,903.55
(5) 工会经费和职工教育经费		248,049.64	248,049.64	
(6) 其他短期薪酬		5,143,558.58	4,518,203.92	625,354.66
合计	89,085,673.96	429,025,278.53	325,709,867.61	192,401,084.88

3、 设定提存计划列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		9,041,955.45	9,041,955.45	
失业保险费		511,319.12	510,913.95	405.17
合计		9,553,274.57	9,552,869.40	405.17

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		13,077,023.47	12,856,591.88	220,431.59
失业保险费	405.17	483,285.25	476,087.51	7,602.91
合计	405.17	13,560,308.72	13,332,679.39	228,034.50

(十八) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
文化事业建设费	87,889,148.28	45,495,673.36
个人所得税	3,618,037.06	1,313,411.14
印花税	2,816,483.40	903,712.60
代扣代缴税费	85,473.86	2,109,975.06
合计	94,409,142.60	49,822,772.16

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
预提费用	13,162,756.82	4,876,360.71
押金、保证金	6,471,099.98	2,519,999.98
各项费用支出	3,846,667.02	5,952,183.16
奖励款	391,037.73	288,679.25
其他	822,856.66	131,850.93
合计	24,694,418.21	13,769,074.03

2、账龄超过一年的重要其他应付款

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京掌上通网络技术股份有限公司	999,999.98	保证金
合计	999,999.98	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京掌上通网络技术股份有限公司	999,999.98	保证金
合计	999,999.98	

(二十) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	2017.12.31	2016.12.31
中长期职工激励	60,670,000.00	60,670,000.00
合计	60,670,000.00	60,670,000.00

(二十一) 预计负债

项目	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
未决诉讼	1,318,100.00	650,000.00	未决诉讼
合计	1,318,100.00	650,000.00	

注：未决诉讼具体情况详见本附注九（二）。

(二十二) 递延收益

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	17,500,000.00	8,300,000.00	1,780,000.00	24,020,000.00	财政拨款
会员充值递延收益	16,695,383.03	214,058,329.83	179,973,714.55	50,779,998.31	会员充值递延
合计	34,195,383.03	222,358,329.83	181,753,714.55	74,799,998.31	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	24,020,000.00	11,100,000.00	3,132,777.78	31,987,222.22	财政拨款
会员充值递延收益	50,779,998.31	423,854,299.98	399,935,674.84	74,698,623.45	会员充值递延
合计	74,799,998.31	434,954,299.98	403,068,452.62	106,685,845.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
2014 年度国有资本经营预算的批复一芒果互联网电视一“云多屏”服务平台项目	6,900,000.00		1,380,000.00		5,520,000.00	与资产相关
2015 年省级文化事业发展引导资金一芒果 TV 节目大数据平台建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2015 年度第二批移动互联网产业发展专项资金一芒果 tv 移动端门户一 app 客户端	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2014 年文化产业引导资金一《网络视听云服务平台》	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金一《网络视听云服务平台》	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
2015 年文化产业引导资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

负债项目	2016.1.1	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
一“马栏山制造网络”自制 剧计划						
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	500,000.00				500,000.00	与资产相关
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	300,000.00				300,000.00	与资产相关
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			3,000,000.00	与资产相关
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			3,000,000.00	与资产相关
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		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
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			300,000.00	与资产相关
合计	17,500,000.00	8,300,000.00	1,780,000.00		24,020,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度国有资本经营预 算的批复—芒果互联网电视 —“云多屏”服务平台项目	5,520,000.00		1,380,000.00		4,140,000.00	与资产相关
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	5,000,000.00		666,666.64		4,333,333.36	与资产相关
2016 年移动互联网产业发 展专项资金—芒果直播 APP	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
项目						
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				3,000,000.00	与资产相关
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	2,000,000.00		66,666.67		1,933,333.33	与资产相关
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	2,000,000.00		266,666.64		1,733,333.36	与资产相关
2015 年文化产业引导资金 —“马栏山制造网络”自制剧 计划	800,000.00		159,999.96		640,000.04	与资产相关
2014 年文化产业引导资金 —《网络视听云服务平台》	800,000.00		200,000.04		599,999.96	与资产相关
湖南省第二批培育发展战略 性新兴产业专项引导资金— 《网络视听云服务平台》	800,000.00		200,000.04		599,999.96	与资产相关
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	500,000.00		152,777.79		347,222.21	与资产相关
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				300,000.00	与资产相关
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	300,000.00		40,000.00		260,000.00	与资产相关
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	与资产相关
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			5,000,000.00	与资产相关

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
芒果 TV 用户画像数据服务 建设项目						
长沙市 2016 年度移动互联 网产业发展专项资金—芒果 TV 移动客户端建设项目		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	24,020,000.00	11,100,000.00	3,132,777.78		31,987,222.22	

(二十三) 实收资本

投资单位名称	2016.1.1		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	金 额	投资比例 (%)			金 额	投资比例 (%)
湖南广播影视集团有限公司	200,000,000.00	92.17			200,000,000.00	82.4844
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	4,466,667.00	2.06			4,466,667.00	1.8422
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,000,000.00	1.84			4,000,000.00	1.6497
厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	3,000,000.00	1.38	375,048.00		3,375,048.00	1.3919
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））	1,866,666.00	0.86	1,356,250.00		3,222,916.00	1.3292
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.92			2,000,000.00	0.8248
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	1,666,667.00	0.77			1,666,667.00	0.6874
深圳光大新娱产业基金合伙企业（有限合伙）			6,998,250.00		6,998,250.00	2.8862
广州越秀立创三号实业投资合伙企业（有限合伙）			5,027,167.00		5,027,167.00	2.0733
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）			4,478,338.00		4,478,338.00	1.8470
建投华文投资有限责任公司（更名前：建投华文传媒投资有限责任公司）			3,761,333.00		3,761,333.00	1.5513
上海骏勇投资管理有限公司			1,916,833.00		1,916,833.00	0.7905
北京中核鼎元股权投资管理中心（有限合伙）			1,556,794.00		1,556,794.00	0.6421
合 计	217,000,000.00	100.00	25,470,013.00		242,470,013.00	100.00

投资单位名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金 额	投资比例 (%)			金 额	投资比例 (%)
芒果传媒有限公司			204,000,000.00		204,000,000.00	84.1341
深圳光大新娱产业基金合伙企业（有限合伙）	6,998,250.00	2.8862			6,998,250.00	2.8862
广州越秀立创三号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,027,167.00	2.0733			5,027,167.00	2.0733
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,478,338.00	1.847			4,478,338.00	1.847
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）	4,466,667.00	1.8422			4,466,667.00	1.8422
建投华文投资有限责任公司（更名前：建投华文传媒投资有限责任公司）	3,761,333.00	1.5513			3,761,333.00	1.5513
厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	3,375,048.00	1.3919			3,375,048.00	1.3919
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）（更名前：湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙））	3,222,916.00	1.3292			3,222,916.00	1.3292
上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.8248			2,000,000.00	0.8248
上海骏勇投资管理有限公司	1,916,833.00	0.7905			1,916,833.00	0.7905
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	1,666,667.00	0.6874			1,666,667.00	0.6874
北京中核鼎元股权投资管理中心（有限合伙）	1,556,794.00	0.6421			1,556,794.00	0.6421
湖南广播影视集团有限公司	200,000,000.00	82.4844		200,000,000.00		
中国文化产业投资基金（有限合伙）	4,000,000.00	1.6497		4,000,000.00		
合 计	242,470,013.00	100.00	204,000,000.00	204,000,000.00	242,470,013.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,518,000,000.00	1,383,009,987.00		2,901,009,987.00
合计	1,518,000,000.00	1,383,009,987.00		2,901,009,987.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,901,009,987.00			2,901,009,987.00
合计	2,901,009,987.00			2,901,009,987.00

(二十五) 盈余公积

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,896,836.84			5,896,836.84
合计	5,896,836.84			5,896,836.84

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	5,896,836.84			5,896,836.84
合计	5,896,836.84			5,896,836.84

(二十六) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-1,489,752,740.18	-795,391,553.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,489,752,740.18	-795,391,553.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	489,213,974.46	-694,361,186.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,000,538,765.72	-1,489,752,740.18

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,366,992,216.43	2,302,344,532.79	1,766,904,644.69	1,639,118,351.75
其中：互联网视频	1,732,672,774.79	1,752,493,196.31	989,327,750.47	1,200,495,467.60
内容运营	987,067,220.69	254,481,043.20	450,537,972.89	267,429,522.60
运营商务	611,168,823.28	236,718,524.37	307,308,068.44	117,700,387.71
其他	36,083,397.67	58,651,768.91	19,730,852.89	53,492,973.84
其他业务	17,834,772.09	17,633,620.46	50,162,093.70	49,097,867.95
合计	3,384,826,988.52	2,319,978,153.25	1,817,066,738.39	1,688,216,219.70

(二十八) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
文化事业建设费	42,393,474.92	25,180,881.03
印花税	3,392,779.80	2,358,087.20
车船税	2,280.00	4,240.00
城市维护建设税	380.10	
教育费附加	271.50	
合计	45,789,186.32	27,543,208.23

(二十九) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
宣传推广费	210,767,221.39	213,123,323.15
职工薪酬	136,633,664.74	125,851,163.84
广告代理费	106,445,780.84	115,799,976.51
业务招待费	20,642,588.57	13,764,447.50
差旅费	16,250,289.40	17,500,351.09
咨询费	14,152,143.40	
渠道销售运营费用	3,099,339.61	3,173,182.41
交通费	1,415,915.70	2,463,221.64
累计折旧	1,150,432.55	4,418,735.67
办公费	766,077.65	2,129,937.03
会务费	365,994.58	100,939.87

项目	2017 年度	2016 年度
劳务费	362,554.94	584,357.64
房租及物业费	92,562.03	286,252.08
其他	384,702.48	586,486.22
合计	512,529,267.88	499,782,374.65

(三十) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	79,494,800.74	62,559,833.46
办公费	10,283,835.83	7,587,368.03
租赁费	9,959,332.76	9,529,436.35
法务费用	9,652,428.88	8,912,491.56
累计折旧	6,285,610.96	1,610,681.94
商标注册等知识产权费	5,386,402.28	1,272,357.00
装修及维修费	5,305,661.70	3,747,814.28
会费	2,915,742.09	741,935.85
业务招待费	2,381,138.05	2,602,607.28
企业文化活动费	2,277,850.70	2,280,449.47
劳务费	2,047,786.98	1,690,616.60
人事管理费	1,951,159.26	1,533,227.86
版权监测费	1,906,026.74	1,223,525.62
中介服务费	1,376,866.11	11,298,957.10
差旅费	1,180,206.96	1,192,222.86
交通费	1,084,692.88	1,153,964.74
无形资产摊销	495,855.47	1,094,771.98
汽车费用	110,080.36	147,928.44
税费		1,483,688.49
其他	2,748,121.38	3,769,894.30
合计	146,843,600.13	125,433,773.21

(三十一) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出		4,954,240.45

类别	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	4,142,540.16	8,381,861.48
手续费	2,518,053.05	2,388,791.55
汇兑损益	87,598.12	
合计	-1,536,888.99	-1,038,829.48

(三十二) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-109,483,745.70	183,683,427.42
存货跌价损失	4,156,945.79	
合计	-105,326,799.91	183,683,427.42

(三十三) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,744,084.81	-116,051.24
处置长期股权投资产生的投资收益	260,951.24	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,002,036.81	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-367,525.00	
理财收益	15,608,309.97	
合计	22,759,688.21	-116,051.24

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失		-1,926.92		-1,926.92
合计		-1,926.92		-1,926.92

(三十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
维权收入	17,390,356.61	10,650,607.50	17,390,356.61	10,650,607.50
政府补助	3,953,034.39	2,636,981.13	3,953,034.39	2,636,981.13
接受捐赠		9,372.00		9,372.00

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
扶持款及其他	554,296.26	10,399.31	554,296.26	10,399.31
合计	21,897,687.26	13,307,359.94	21,897,687.26	13,307,359.94

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度国有资本经营预算的批复—芒果互联网电视—“云多屏”服务平台项目	1,380,000.00	1,380,000.00	与资产相关
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	666,666.64		与资产相关
关于公布 2017 年度网络视听节目内容建设专项资金扶持项目—芒果 TV 视听节目内容审核管理	311,320.76		与收益相关
2016 年文化产业发展专项资金—芒果 tv 移动端—传播创新产品项目	266,666.64		与资产相关
2014 年文化产业引导资金—《网络视听云服务平台》	200,000.04	200,000.00	与资产相关
湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金—《网络视听云服务平台》	200,000.04	200,000.00	与资产相关
网络视听节目内容建设扶持专项资金—明星大侦探	200,000.00		与收益相关
2015 年文化产业引导资金—“马栏山制造网络”自制剧计划	159,999.96		与资产相关
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	152,777.79		与资产相关
湖南省 2016 年度网络视听节目内容建设资金扶持项目—芒果 TV 自制节目《爸爸去哪儿第四季》《我是歌手第四季》	132,075.47		与收益相关
长沙市知识产权局知识产权战略推进工程—信息网络传播维权援助	100,000.00		与收益相关
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	66,666.67		与资产相关
2015 年度第二批现代服务业发展专项资金—	40,000.00		与资产相关

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
芒果 tv 移动客户端			
2017 年度 NATPE MIAMI 中国联合展台参展 补贴—北美电视节中国联合展台参展补贴	39,622.64		与收益相关
国家新闻出版广电总局展会补贴款	37,237.74		与收益相关
2016 年度中央外贸发展专项资金—文化产 品与服务出口项目、国家文化出口品牌项目		220,000.00	与收益相关
2016 年度长沙市知识产权维权援助资金		200,000.00	与收益相关
网络视听节目内容建设扶持专项资金—芒果 tv 自制节目《2016 超级女声》		169,811.32	与收益相关
2016 年省级文化事业发展专项资金第五届网 络文化节活动经费补助		100,000.00	与收益相关
2016 年度长沙市电子商务产业发展专项资金		80,000.00	与收益相关
国家新闻出版广电总局 2015 年度网络视听节 目内容建设专项资金—芒果 TV 台网融合		40,000.00	与收益相关
网络视听节目内容建设扶持专项资金—中国 梦主题节目展播网站点击量前十名		37,735.85	与收益相关
湖南省首届原创往来视听节目大赛最佳往来 人气奖		9,433.96	与收益相关
合计	3,953,034.39	2,636,981.13	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
节目损失	18,110,376.65		18,110,376.65	
和解赔偿	3,210,000.00	343,900.00	3,210,000.00	343,900.00
预计负债	668,100.00	650,000.00	668,100.00	650,000.00
罚金、滞纳金	4,494.20		4,494.20	
对外捐赠		3,232.80		3,232.80
其他	900.00		900.00	
合计	21,993,870.85	997,132.80	21,993,870.85	997,132.80

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
联合摄制投资款	308,040,413.00	
维权和解收入	17,744,900.00	10,572,966.00
业务预支款退回	12,573,943.53	8,337,053.92
往来款、代垫款	12,250,562.14	8,381,861.48
政府补助	11,851,472.00	78,101,315.73
押金、保证金	8,060,022.20	100,000,000.00
利息收入	4,142,540.16	8,940,000.00
其他	1,181,245.84	
合计	375,845,098.87	214,333,197.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
其他各项费用性支出	347,646,338.68	322,237,388.34
业务预支款	31,220,841.83	18,747,548.27
押金、保证金	3,948,987.20	77,534,546.11
往来款、代垫款	3,141,023.69	100,000,000.00
维权费用支出	2,610,000.00	6,676,951.40
手续费	2,518,053.05	2,388,791.55
合计	391,085,244.45	527,585,225.67

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品赎回	2,148,120,000.00	700,000,000.00
合计	2,148,120,000.00	700,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	2,656,000,000.00	800,000,000.00
合计	2,656,000,000.00	800,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
票据保证金	3,465,653.94	
合计	3,465,653.94	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	489,213,974.46	-694,361,186.36
加：资产减值准备	-105,326,799.91	183,683,427.42
固定资产折旧	43,775,313.40	41,731,782.99
无形资产摊销	1,235,122,268.87	649,148,745.42
长期待摊费用摊销	6,250,518.40	3,322,531.09
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)	18,110,376.65	1,926.92
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)	87,598.12	4,954,240.45
投资损失(收益以“－”号填列)	8,757,651.40	-116,051.24
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-434,542,259.02	7,825,833.82
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-712,248,043.74	-244,448,180.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-653,565,157.15	-364,804,471.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,364,558.52	-413,061,401.40
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	518,247,174.74	943,072,314.72
减：现金的期初余额	943,072,314.72	416,079,225.08

补充资料	2017 年度	2016 年度
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	-424,825,139.98	526,993,089.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	518,247,174.74	943,072,314.72
其中：库存现金	2,379.94	54.50
可随时用于支付的银行存款	511,804,393.29	938,047,154.19
可随时用于支付的其他货币资金	6,440,401.51	5,025,106.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	518,247,174.74	943,072,314.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	3,465,653.94		银行承兑汇票保证金
合计	3,465,653.94		

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	180.08	6.5342	1,176.68

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.03	6.9370	7.15

2、 境外经营实体说明

公司名称	主营经营地	记账本位币	选择依据
快乐阳光（香港）传媒有限公司	香港	港币	主营经营地适用货币

(四十一) 其他原因增加子公司

2017 年度新设立公司情况如下：

公司名称	注册地	注册资金	法人代表	经营范围
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	霍尔果斯	人民币 1,000 万元	蔡怀军	广播电视节目制作、经营、发行；影视项目投资、制作、发行及其衍生业务；影视广告制作；影视节目后期制作；影视文化项目开发；影视节目策划；影视器材、道具租赁；艺人经纪
快乐阳光（香港）传媒有限公司	香港	人民币 1,000 万元	丁诚	进出口贸易、企业管理咨询、文化出版、影视制作、信息网络服务

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2017 年 12 月 31 日

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	
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	湖南长沙	霍尔果斯	广播电视节目制作、经营、发行	100.00		出资设立
快乐阳光（香港）传媒有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00		出资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2017 年 12 月 31 日

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	
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		权益法核算

2016 年 12 月 31 日

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	
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		权益法核算
厦门壹启投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	20.00		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	阳光美创
流动资产	67,559,819.30
非流动资产	3,375,909.15
资产合计	70,935,728.45
流动负债	55,730,157.89
非流动负债	
负债合计	55,730,157.89
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	15,205,570.56

	阳光美创
按持股比例计算的净资产份额	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	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	120,630,054.78
净利润	-24,794,429.44
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-24,794,429.44
本年度收到的来自联营企业的股利	

注：截至 2017 年 12 月 31 日，阳光美创的认缴注册资本为 5,000 万元，实收资本为 4,000 万元，本公司的出资义务已履行完毕。

2016 年 12 月 31 日/2016 年度

	阳光美创	厦门壹启
流动资产	40,000,000.00	9,909,249.96
非流动资产		
资产合计	40,000,000.00	9,909,249.96
流动负债		489,506.18
非流动负债		
负债合计		489,506.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,000,000.00	9,419,743.78
按持股比例计算的净资产份额	10,880,000.00	1,883,948.76

	阳光美创	厦门壹启
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	13,600,000.00	1,883,948.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-580,256.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-580,256.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
芒果传媒有限公司	湖南省	文化影视传播	205,000.00	84.1341	84.1341

本公司最终控制方是湖南广播电视台

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖南广播电视台	最终控制人
上海芒果互娱科技有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江东阳天娱影视文化有限公司	受同一母公司控制
湖南天娱影视制作有限公司	受同一母公司控制
湖南芒果娱乐有限公司	受同一母公司控制
芒果影视文化有限公司	受同一母公司控制
快乐购物股份有限公司	受同一母公司控制
道格云商（湖南）贸易有限责任公司	受同一母公司控制
快乐的狗（北京）新媒体技术有限责任公司	受同一母公司控制
湖南广播电视台经视频道	受同一最终控制人控制
湖南经视制作传媒有限公司	受同一最终控制人控制
湖南广播电视台卫视频道	受同一最终控制人控制
湖南广播电视台都市频道	受同一最终控制人控制
湖南广播电视台金鹰纪实频道	受同一最终控制人控制
湖南广播电视台后勤保障中心	受同一最终控制人控制
湖南快乐先锋传媒有限公司	受同一最终控制人控制
湖南广播电视广告总公司	受同一最终控制人控制
湖南芒果影业发展有限责任公司	受同一最终控制人控制
鄂州市芒果影城有限公司	受同一最终控制人控制
常德芒果影业管理有限公司	受同一最终控制人控制
湖南慈利芒果现代影城有限公司	受同一最终控制人控制
湖南天娱广告有限公司	受同一最终控制人控制
湖南金鹰卡通有限公司	受同一最终控制人控制
湖南快乐金鹰纪实传媒有限公司	受同一最终控制人控制
湖南金鹰国际展览展示有限公司	受同一最终控制人控制
湖南国际会展中心	受同一最终控制人控制
湖南国际会展中心管理有限公司	受同一最终控制人控制
乐田娱乐（湖南）有限公司	受同一最终控制人控制
电广传媒文化发展有限公司	受同一最终控制人控制
湖南圣爵菲斯投资有限公司	受同一最终控制人控制
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司（注 1）	受同一最终控制人控制
长沙世界之窗有限公司	受同一最终控制人控制
广州韵洪广告有限公司（注 2）	受同一最终控制人控制
上海上象星作娱乐（集团）股份有限公司	股东参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
霍尔果斯上象影视文化有限公司	股东参股公司
成都市极米科技有限公司	高管兼任公司董事

注 1：湖南有线长沙网络有限公司系湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司全资子公司，其关联交易及关联方应收应付款项合并披露

注 2：广州韵洪嘉泽广告有限公司、北京韵洪万豪广告有限公司、上海韵洪广告有限公司系广州韵洪广告有限公司下属公司，其关联交易及关联方应收应付款项合并披露

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
湖南广播电视台	版权采购、节目制作及运营商分成	398,228,427.23	735,671.98
广州韵洪广告有限公司	广告代理、宣传推广及商品采购	72,928,731.37	43,165,677.53
浙江东阳天娱影视文化有限公司	版权采购、节目制作及活动策划	29,528,713.14	132,075.48
上海上象星作娱乐（集团）股份有限公司	咨询服务	14,150,943.40	
成都市极米科技有限公司	商品采购及节目制作	11,313,945.16	12,270,628.15
湖南广播电视台经视频道	节目制作	9,339,622.64	37,735,849.04
湖南天娱广告有限公司	广告代理及广告制作	7,636,843.77	3,580,816.64
湖南广播电视广告总公司	广告制作	3,144,653.77	
上海芒果互娱科技有限公司	游戏分成及宣传推广	2,181,995.96	1,342,283.09
天津阳光美创科技有限公司	商品采购	1,992,887.95	
乐田娱乐（湖南）有限公司	房屋租赁	1,898,400.40	1,814,014.18
湖南国际会展中心	房屋租赁	1,621,695.52	1,636,433.69
芒果影视文化有限公司	节目制作	1,461,958.01	2,019,325.16
湖南国际会展中心管理有限公司	节目制作	1,405,660.38	
湖南圣爵菲斯投资有限公司	房屋租赁	1,372,064.50	1,577,544.71
湖南芒果娱乐有限公司	节目制作	468,867.92	263,207.54
湖南广播电视台后勤保障中心	房屋租赁	464,842.47	410,550.00
湖南省有线电视网络（集团）股	运营商分成	316,128.60	240,115.36

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
份有限公司			
湖南金鹰卡通有限公司	节目制作	141,509.43	
道格云商（湖南）贸易有限责任 公司	平台费用	1,727.77	
湖南广播电视台卫视频道	版权采购		28,301,886.79
电广传媒文化发展有限公司	版权采购		6,650,943.40
湖南广播电视台经视频道	宣传推广		3,301,886.79
湖南金鹰卡通有限公司	版权采购		3,212,830.19
湖南芒果娱乐有限公司	节目商标授权		2,830,188.68
湖南快乐金鹰纪实传媒有限公司	代理服务		2,252,075.48
湖南国际会展中心管理有限公司	宣传推广		2,217,641.52
上海芒果互娱科技有限公司	广告分成		1,098,113.18
长沙世界之窗有限公司	节目制作		130,000.00
湖南广播电视台都市频道	版权采购		94,339.62

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广州韵洪广告有限公司	广告发布	436,380,847.97	227,255,108.25
湖南广播电视台	广告发布	330,508,851.89	
芒果影视文化有限公司	影视剧摄制及版权分售	122,660,450.96	
湖南天娱广告有限公司	广告发布	8,855,673.93	11,696,697.36
湖南省有线电视网络（集团）股 份有限公司	运营商收入	5,459,391.50	3,212,500.53
快乐购物股份有限公司	推广服务及广告发布	2,785,511.12	
天津阳光美创科技有限公司	推广服务收入	471,698.11	
湖南广播电视台经视频道	版权分销	141,509.44	
上海芒果互娱科技有限公司	广告发布	103,773.59	
道格云商（湖南）贸易有限责任 公司	商品销售	14,586.15	
鄂州市芒果影城有限公司	商品销售及会员收益	2,491.94	
湖南芒果影业发展有限责任公司	商品销售及会员收益	1,730.69	
常德芒果影业管理有限公司	商品销售及会员收益	432.67	

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
湖南慈利芒果现代影城有限公司	商品销售及会员收益	304.47	
湖南快乐金鹰纪实传媒有限公司	广告发布		13,307,547.17
成都市极米科技有限公司	会员收益		7,990,259.43
湖南广播电视广告总公司	广告发布		5,018,867.92
湖南快乐先锋传媒有限公司	商品销售		141,509.43
湖南广播电视台都市频道	商品销售		11,329.05
湖南广播电视台卫视频道	商品销售		8,905.13

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2017 年度	2016 年度
乐田娱乐（湖南）有限公司	房屋租赁	1,898,400.40	1,814,014.18
湖南国际会展中心	房屋租赁	1,621,695.52	1,636,433.69
湖南圣爵菲斯投资有限公司	房屋租赁	1,372,064.50	1,577,544.71
湖南广播电视台后勤保障中心	房屋租赁	464,842.47	410,550.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南广播电视台	300,000,000.00	2014.10.24	2017.10.23	是
湖南广播电视台	300,000,000.00	2015.1.20	2018.1.19	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		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	250,339,383.00		2,700.00	
	芒果影视文化有限公司	3,649,492.56			
	湖南广播电视广告总公司	3,400,000.00		3,400,000.00	
	湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	1,267,000.00		1,535,000.00	
	快乐购物股份有限公司	850,000.00			
	湖南快乐先锋传媒有限公司	150,000.00		150,000.00	
	湖南广播电视台卫视频道	2,399.00		2,399.00	
	湖南天娱广告有限公司			4,251,180.05	
预付账款	广州韵洪广告有限公司			2,872,658.74	
	霍尔果斯上象影视文化有限公司	15,094,339.68			
	湖南经视制作传媒有限公司	8,343,396.26			
	天津阳光美创科技有限公司	2,727,448.92			
	湖南广播电视台后勤保障中心	98,320.80		57,330.00	
	湖南芒果娱乐有限公司	25,471.70			
	成都市极米科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
	乐田娱乐（湖南）有限公司	399,105.00		399,105.00	
其他应收款	湖南圣爵菲斯投资有限公司	268,275.00		268,275.00	
	道格云商（湖南）贸易有限责任公司	10,000.00			
	湖南国际会展中心	1,200.00		1,200.00	
	湖南广播电视台			411,594,722.31	
	芒果影视文化有限公司			200,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	湖南广播电视台	210,717,078.48	11,125,462.38
	广州韵洪广告有限公司	25,018,984.04	11,528,094.29

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
	浙江东阳天娱影视文化有限公司	19,320,000.00	
	上海上象星作娱乐（集团）股份有限公司	14,150,943.40	
	湖南天娱广告有限公司	2,689,296.60	
	成都市极米科技有限公司	1,525,371.99	882,763.20
	上海芒果互娱科技有限公司	1,210,721.19	2,331,040.55
	湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	644,590.59	449,542.70
	湖南金鹰卡通有限公司	382,641.51	3,212,830.19
	芒果影视文化有限公司	112,099.50	
	湖南国际会展中心	54,690.92	
	湖南广播电视台卫视频道		28,301,886.79
	电广传媒文化发展有限公司		3,990,566.03
预收账款	广州韵洪广告有限公司	58,755,479.43	25,317,252.53
	浙江东阳天娱影视文化有限公司	26,711,778.29	
	霍尔果斯上象影视文化有限公司	20,728,172.64	
	湖南天娱广告有限公司	463,386.24	
	湖南快乐金鹰纪实传媒有限公司		1,886,792.45
其他应付款	成都市极米科技有限公司	300,000.00	
	湖南广播电视台后勤保障中心	128,632.64	
	湖南广播电视台	108,018.86	100,000.00
	湖南圣爵菲斯投资有限公司		222,525.62

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			2017 年度	2016 年度	
2014 年度国有资本经营预算的批复—芒果互联网电视—“云多屏”服务平台项目	6,900,000.00	递延收益	1,380,000.00	1,380,000.00	营业外收入
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	递延收益			营业外收入
2017 年度移动互联网产业发展专项资金拟支持项目—芒果 TV 用户画像数据服务建设项目	5,000,000.00	递延收益			营业外收入
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	5,000,000.00	递延收益	666,666.64		营业外收入
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	递延收益			营业外收入
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	递延收益			营业外收入
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	2,000,000.00	递延收益	266,666.64		营业外收入
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	2,000,000.00	递延收益	66,666.67		营业外收入
2014 年文化产业引导资金—《网络视听云服务平台》	1,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.00	营业外收入

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			2017 年度	2016 年度	
湖南省第二批培育发展战略新兴产业专项引导资金—《网络视听云服务平台》	1,000,000.00	递延收益	200,000.04	200,000.00	营业外收入
2015 年文化产业引导资金—“马栏山制造网络”自制剧计划	800,000.00	递延收益	159,999.96		营业外收入
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	500,000.00	递延收益	152,777.79		营业外收入
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	递延收益			营业外收入
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	300,000.00	递延收益	40,000.00		营业外收入
长沙市 2016 年度移动互联网产业发展专项资金—芒果 TV 移动客户端建设项目	100,000.00	递延收益			营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2017 年度	2016 年度	
关于公布 2017 年度网络视听节目内容建设专项资金扶持项目—芒果 TV 视听节目内容审核管理	311,320.76	311,320.76		营业外收入
网络视听节目内容建设扶持专项资金—明星大侦探	200,000.00	200,000.00		营业外收入
湖南省 2016 年度网络视听节目内容建设资金扶持项目—芒果 TV 自制节目《爸爸去哪第四季》《我是歌手第四季》	132,075.47	132,075.47		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2017 年度	2016 年度	
长沙市知识产权局知识产权战略推进工程—信息网络传播维权援助	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2017 年度 NATPE MIAMI 中国联合展台参展补贴—北美电视节中国联合展台参展补贴	39,622.64	39,622.64		营业外收入
国家新闻出版广电总局展会补贴款	37,237.74	37,237.74		营业外收入
2016 年度中央外贸发展专项资金—文化产品与服务出口项目、国家文化出口品牌项目	220,000.00		220,000.00	营业外收入
2016 年度长沙市知识产权维权援助资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
网络视听节目内容建设扶持专项资金—芒果 tv 自制节目《2016 超级女声》	169,811.32		169,811.32	营业外收入
2016 年省级文化事业发展专项资金第五届网络文化节活动经费补助	100,000.00		100,000.00	营业外收入
2016 年度长沙市电子商务产业发展专项资金	80,000.00		80,000.00	营业外收入
国家新闻出版广电总局 2015 年度网络视听节目内容建设专项资金—芒果 TV 台网融合	40,000.00		40,000.00	营业外收入
网络视听节目内容建设扶持专项资金—中国梦主题节目展播网站点击量前十名	37,735.85		37,735.85	营业外收入
湖南省首届原创往来视听节目大赛最佳往来人气奖	9,433.96		9,433.96	营业外收入

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告日，无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

(1) 2016 年 9 月，潘龙江以快乐阳光等三名被告向广西壮族自治区南宁市中级人民法院起诉，诉讼请求判令快乐阳光等因其著作权侵权纠纷向潘龙江合计赔偿 43,000 元。

(2) 2017 年 5 月，快乐阳光向长沙市中级人民法院起诉上海时悦影视文化有限公司，诉讼请求：①解除双方签订的《电视连续剧〈夏梦狂诗曲〉信息网络传播权独占专有许可使用协议》②返还快乐阳光已支付的授权使用费 4,000 万元，并按人民银行同期贷款利率标准计算该笔资金的占用损失 198 万元③返还快乐阳光已支付的投资款 27,462,200 元，并承担该笔资金总额 15%的违约金 4,119,330 元④承担本案的全部诉讼费及已支付的律师费 20 万元、保全费（根据实际发生的数额确认）。2017 年 10 月，双方签订还款协议，上海时悦依约退还快乐阳光 4,000 万元授权使用费，原协议自动解除。2018 年 2 月 9 日，快乐阳光收到该项款 1,000 万元。

(3) 2017 年 5 月，曾浩以快乐阳光等五名被告向四川省成都市中级人民法院起诉，诉讼请求判令快乐阳光等因其著作权侵权纠纷向曾浩赔偿 624,100 元。

(4) 2017 年 7 月，上海五岸传播有限公司（以下简称“上海五岸”）以快乐阳光未经其许可，在“芒果 TV”APP 应用及相应网站（www.mgtv.com）播出上海五岸拥有信息网络传播权的荒野求生类真人秀电视原创节目《越野千里》并于片头插播广告牟利，向上海市徐汇区人民法院提起诉讼。双方于 2018 年 2 月 5 日已签订和解协议，合计赔偿 250,000 元。

(5) 2017 年 10 月，人民文字出版社有限公司向北京市东城区人民法院起诉，诉讼请求判令快乐阳光因其名誉权纠纷向人民文字出版社赔偿 401,000 元。

(6) 2018 年 1 月，刘岩以快乐阳光为被告向阜阳市颍泉区人民法院起诉，诉讼请求判令快乐阳光因其所销售的极米产品侵害消费者权益向刘岩退货退款 5,999 元，支付三倍赔款 17,997 元，承担检测费用 1,000 元。

(7) 2018 年 1 月，阳雪以快乐阳光和湖南广播电视台为被告向成都市高新技术产业开发区人民法院起诉，诉讼请求判令快乐阳光等因其著作权权属、侵权纠纷向阳雪合计赔偿 55,500 元。

(8) 2018 年 2 月，杜勇以快乐阳光等九名被告向天津市河西区人民法院起诉，诉讼请求判令快乐阳光等因其隐私侵权向杜勇合计赔偿 50,000 元。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告日，无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

截至本报告日，无需披露的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

截至本报告日，无需披露的终止经营事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	708,185,632.02	100.00	23,215,639.98	3.28	684,969,992.04
其中：账龄组合	448,527,357.46	63.33	23,215,639.98	5.18	425,311,717.48
关联方组合	259,658,274.56	36.67			259,658,274.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	708,185,632.02	100.00	23,215,639.98		684,969,992.04

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	172,000,000.03	45.02	112,000,000.03	65.12	60,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,053,821.37	54.98	10,175,869.14	4.84	199,877,952.23
其中：账龄组合	197,839,883.58	51.78	10,175,869.14	5.14	187,664,014.44
关联方组合	12,213,937.79	3.20			12,213,937.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	382,053,821.40	100.00	122,175,869.17		259,877,952.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	172,000,000.03	112,000,000.03	65.12	预计无法收回
合计	172,000,000.03	112,000,000.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	440,226,215.46	22,011,310.77	5.00	194,562,384.40	9,728,119.22	5.00
1 至 2 年	7,030,066.97	703,006.70	10.00	2,677,499.18	267,749.92	10.00
2 至 3 年	671,075.03	201,322.51	30.00	600,000.00	180,000.00	30.00
3 至 4 年	600,000.00	300,000.00	50.00			
合计	448,527,357.46	23,215,639.98		197,839,883.58	10,175,869.14	

组合中，关联方计提坏账准备的应收账款：

关联方名称	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
湖南广播电视台	250,339,383.00			2,700.00		
芒果影视文化有限公司	3,649,492.56					
湖南广播电视广告总公司	3,400,000.00			3,400,000.00		
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	1,267,000.00			1,535,000.00		
快乐购物股份有限公司	850,000.00					
湖南快乐先锋传媒有限公司	150,000.00			150,000.00		
湖南广播电视台卫视频道	2,399.00			2,399.00		
湖南天娱广告有限公司				4,251,180.05		
广州韵洪广告有限公司				2,872,658.74		
合 计	259,658,274.56			12,213,937.79		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	13,039,770.84	117,543,332.98
收回/转回坏账准备	112,000,000.03	

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	112,000,000.03	资金链断裂，预计无法收回	债务重组	债权债务相抵	2017 年 8 月
合计	112,000,000.03				

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南广播电视台	250,339,383.00	35.35	
咪咕视讯科技有限公司	86,747,579.50	12.25	4,337,378.98
中国电信股份有限公司湖南分公司	65,993,034.63	9.32	3,299,651.73
深圳市腾讯计算机系统有限公司	39,000,000.00	5.51	1,950,000.00
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	31,402,860.05	4.43	1,570,143.00
合计	473,482,857.18	66.86	11,157,173.71

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	172,000,000.03	45.02	112,000,000.03
中国电信股份有限公司湖南分公司	43,722,282.19	11.44	2,186,114.11
咪咕视讯科技有限公司	38,126,621.03	9.98	1,906,331.05
合一信息技术（北京）有限公司	12,306,738.54	3.22	615,336.93
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,557,861.08	2.76	527,893.05
合计	276,713,502.87	72.42	117,235,675.17

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,576,063.06	100.00	634,048.98	0.59	105,942,014.08

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	7,605,764.56	7.14	634,048.98	8.34	6,971,715.58
关联方组合	98,970,298.50	92.86			98,970,298.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	106,576,063.06	100.00	634,048.98		105,942,014.08

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	434,540,101.45	100.00	1,157,565.49	0.27	433,382,535.96
其中：账龄组合	21,076,799.14	4.85	1,157,565.49	5.49	19,919,233.65
关联方组合	413,463,302.31	95.15			413,463,302.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	434,540,101.45	100.00	1,157,565.49		433,382,535.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,625,698.44	331,284.92	5.00	20,387,253.02	1,019,362.65	5.00
1 至 2 年	297,520.00	29,752.00	10.00	343,305.00	34,330.50	10.00

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	341,305.00	102,391.50	30.00	346,241.12	103,872.34	30.00
3 至 4 年	341,241.12	170,620.56	50.00			
合计	7,605,764.56	634,048.98		21,076,799.14	1,157,565.49	

组合中，关联方计提坏账准备的其他应收款：

关联方名称	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	97,291,718.50					
成都市极米科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
乐田娱乐（湖南）有限公司	399,105.00			399,105.00		
湖南圣爵菲斯投资有限公司	268,275.00			268,275.00		
道格云商（湖南）贸易有限责任公司	10,000.00					
湖南国际会展中心	1,200.00			1,200.00		
湖南广播电视台				411,594,722.31		
芒果影视文化有限公司				200,000.00		
合计	98,970,298.50			413,463,302.31		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-523,516.51	804,657.44

3、 本报告期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
往来款	97,291,718.50	
押金、保证金	2,971,925.00	2,478,293.00
协拍制作费	3,141,023.69	
业务预支款	2,513,032.53	19,342,627.37
版权资源款		411,594,722.31
其他	658,363.34	1,124,458.77
合计	106,576,063.06	434,540,101.45

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	往来款	97,291,718.50	1 年以内	91.29	
霍城青春未来影视有限公司	协拍制作费	3,141,023.69	1 年以内	2.95	157,051.18
成都市极米科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	0.94	
黔县达达影视工作室	业务预支款	960,963.81	1 年以内	0.90	48,048.19
乐田娱乐（湖南）有限公司	保证金	399,105.00	2-3 年	0.37	
合计		102,792,811.00		96.45	205,099.37

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南广播电视台	版权资源款	411,594,722.31	1-2 年	94.72	
韩冰	业务预支款	7,104,224.00	1 年以内	1.63	355,211.20
李思远	业务预支款	4,491,945.58	1 年以内	1.03	224,597.28
段立彬	业务预支款	1,250,000.00	1 年以内	0.29	62,500.00
于慧娜	业务预支款	1,225,630.00	1 年以内	0.28	61,281.50
合计		425,666,521.89		97.95	703,589.98

(三) 长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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						
对联营、合营 企业投资	6,855,915.19		6,855,915.19	15,483,948.76		15,483,948.76
合计	6,855,915.19		6,855,915.19	15,483,948.76		15,483,948.76

1、 对子公司投资

被投资单位 (注)	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
霍尔果斯快乐阳光 传媒有限公司						
快乐阳光(香港)传 媒有限公司						
合计						

注：快乐阳光对全资子公司霍尔果斯快乐阳光和快乐阳光(香港)分别认缴注册资本人民币 1,000 万元。2018 年 1 月，快乐阳光对霍尔果斯快乐阳光的出资义务履行完毕。截至本报告出具日，快乐阳光尚未对快乐阳光(香港)履行出资义务。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.1.1	本期增减变动							2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
厦门壹启投资管理 有限公司		2,000,000.00		-116,051.24					1,883,948.76		
天津阳光美创 科技有限公司		13,600,000.00							13,600,000.00		
小计		15,600,000.00		-116,051.24					15,483,948.76		
合计		15,600,000.00		-116,051.24					15,483,948.76		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
厦门壹启投资管理 有限公司	1,883,948.76		1,883,948.76								
天津阳光美创 科技有限公司	13,600,000.00			-6,744,084.81					6,855,915.19		
小计	15,483,948.76		1,883,948.76	-6,744,084.81					6,855,915.19		
合计	15,483,948.76		1,883,948.76	-6,744,084.81					6,855,915.19		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,366,992,216.43	2,302,344,532.79	1,766,904,644.69	1,639,118,351.75
其中：互联网视频	1,732,672,774.79	1,752,493,196.31	989,327,750.47	1,200,495,467.60
内容运营	987,067,220.69	254,481,043.20	450,537,972.89	267,429,522.60
运营商业业务	611,168,823.28	236,718,524.37	307,308,068.44	117,700,387.71
其他	36,083,397.67	58,651,768.91	19,730,852.89	53,492,973.84
其他业务	17,834,772.09	17,633,620.46	50,162,093.70	49,097,867.95
合计	3,384,826,988.52	2,319,978,153.25	1,817,066,738.39	1,688,216,219.70

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-6,744,084.81	-116,051.24
处置长期股权投资产生的投资收益	260,951.24	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,002,036.81	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-367,525.00	
理财收益	15,608,309.97	
合计	22,759,688.21	-116,051.24

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益		-1,926.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,953,034.39	2,636,981.13	
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			

项目	2017 年度	2016 年度	说明
委托他人投资或管理资产的损益	15,608,309.97		
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			
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			
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-367,525.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	122,000,000.03		
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	-4,049,217.98	9,673,246.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,483,133.57	-116,051.24	
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
合计	130,661,467.84	12,192,248.98	

湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司

二〇一八年三月二十二日