

目 录

| | |
|----------------------|-------------|
| 一、审计报告 | 第 1—6 页 |
| 二、财务报表 | 第 7—14 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 7 页 |
| (二) 母公司资产负债表 | 第 8 页 |
| (三) 合并利润表 | 第 9 页 |
| (四) 母公司利润表 | 第 10 页 |
| (五) 合并现金流量表 | 第 11 页 |
| (六) 母公司现金流量表 | 第 12 页 |
| (七) 合并所有者权益变动表 | 第 13 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 15—108 页 |
| 四、附件 | 第 109—112 页 |
| (一) 本所营业执照复印件 | 第 109 页 |
| (二) 本所执业证书复印件 | 第 110 页 |
| (三) 本所签字注册会计师执业证书复印件 | 第 111—112 页 |

审计报告

天健审〔2024〕2-191号

芒果超媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了芒果超媒股份有限公司（以下简称芒果超媒公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芒果超媒公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十四。

芒果超媒公司的营业收入主要来自于新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作业务、媒体零售业等。2023年度，芒果超媒公司营业收入金额为人民币1,462,801.63万元，其中新媒体平台运营、新媒体互动娱乐内容制作业务板块的营业收入为人民币1,176,397.14万元，占营业收入的80.42%。

由于营业收入是芒果超媒公司关键业绩指标之一，可能存在芒果超媒公司管

理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和管理层重大判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 利用内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- (3) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (4) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (5) 对不同类型的收入分别选取项目检查相关支持性文件，包括合同、许可证、结算单、收款单及签收单等，并关注关联销售的业务内容及其商业合理性；
- (6) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 递延所得税资产的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十七)及五(一)18。

截至2023年12月31日，芒果超媒公司累计确认递延所得税资产162,829.02万元，递延所得税资产的确认主要源于影视版权的会计摊销与税法规定的摊销方法之间存在的暂时性差异。由于递延所得税资产确认涉及的影视版权会计摊销与税法摊销的税会差异计算较为复杂，以及可抵扣暂时性差异能否在未来实现涉及重大管理层判断，且对会计利润的影响重大。因此，我们将递延所得税资产的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对递延所得税资产的确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与递延所得税资产确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关控制的运行有效性；
- (2) 了解和评价管理层对于影视版权会计摊销与税法摊销差异的计算方法，以及对未来可实现利润的预测方法和假设的合理性；
- (3) 复核递延所得税资产的计算过程，确保其准确性并符合税法与会计准则的相关规定；

(4) 分析和评估影视版权相关的暂时性差异，审查其历史数据、预测的持续性及相关税收法规的变化；

(5) 检查与递延所得税资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 内容版权的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)、三(十八)及附注五(一)8、五(一)15。

截至 2023 年 12 月 31 日，芒果超媒公司网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的账面价值为人民币 944,598.72 万元，其中无形资产 781,446.35 万元、存货 163,152.37 万元。

管理层运用重大判断来评估这些网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的账面价值。在作有关评估时，管理层考虑到可能影响到网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的未来播放、制作及分销计划、影视剧的可售价或预订价、折现率以及现时市场环境的所有可能因素，判断其取得未来现金流量的预期。由于网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权金额重大，且涉及重大管理层判断，我们将网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解并评估网络信息传播权摊销政策是否合理，并对网络信息传播权的摊销信息系统执行计算机辅助审计程序；

(3) 通过比较相关会计准则及行业惯例基准，评估有关网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的会计政策是否合理，根据网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的期末净值的重要性水平，我们选取项目测试管理层对网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的可收回金额评估；

(4) 选取项目检查购入网络信息传播权、剧本等内容版权的相关协议，核查其已授权有效期，评估其可变现净值的合理性；对于自制影视剧挑选样本，与管理层讨论以了解现时市场环境、其未来制作及分销计划；

(5) 检查分销合同，以验证网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的预计售价。对于已经制作完成但未获取播放许可证的电视剧，我们选取项目将这些电视剧的预计售价与类似电视剧可得售价进行比较，评估其减值情况；

(6) 关注网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权的舆论情况，对其负面舆论进行评估，与管理层讨论预期是否存在下架或无法制作完成的情况；

(7) 检查与网络信息传播权、剧本、影视剧等内容版权减值、版权摊销相关

的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

芒果超媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督芒果超媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对

内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|---------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 11,882,208,257.60 | 10,369,682,100.19 | 短期借款 | 21 | 33,781,325.60 | 1,057,932,476.80 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,052,000,000.00 | 2,695,000,000.00 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 3 | 34,920,000.00 | 1,424,539,500.76 | 应付票据 | 22 | 1,714,493,274.32 | 1,641,001,844.25 |
| 应收账款 | 4 | 3,496,523,370.15 | 3,239,435,040.40 | 应付账款 | 23 | 5,211,653,685.68 | 4,929,885,871.44 |
| 应收款项融资 | 5 | 698,394,858.57 | 49,054,442.19 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 6 | 1,016,664,374.18 | 1,661,390,146.29 | 合同负债 | 24 | 1,223,382,815.57 | 1,095,959,210.88 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 7 | 47,852,640.07 | 57,117,565.37 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 25 | 1,133,198,261.73 | 1,019,793,590.40 |
| 存货 | 8 | 1,717,435,689.33 | 1,608,818,863.16 | 应交税费 | 26 | 271,158,208.58 | 208,468,050.32 |
| 合同资产 | 9 | 838,691,849.14 | 929,403,936.51 | 其他应付款 | 27 | 118,868,606.40 | 508,775,724.99 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 10 | 130,178,232.12 | 113,462,529.80 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 20,914,869,271.16 | 22,147,904,124.67 | 一年内到期的非流动负债 | 28 | 63,380,220.77 | 52,927,194.87 |
| | | | | 其他流动负债 | 29 | 90,565,321.21 | 108,136,216.45 |
| | | | | 流动负债合计 | | 9,860,481,719.86 | 10,622,880,180.40 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 保险合同准备金 | | | |
| | | | | 长期借款 | | | |
| | | | | 应付债券 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | 30 | 151,809,003.34 | 138,344,104.72 |
| | | | | 长期应付款 | | | |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| | | | | 预计负债 | 31 | 3,156,100.00 | 9,038,875.00 |
| | | | | 递延收益 | 32 | 43,207,716.48 | 42,775,997.77 |
| | | | | 递延所得税负债 | | 94,340.19 | 227,428.11 |
| | | | | 其他非流动负债 | | | |
| | | | | 非流动负债合计 | | 198,267,160.01 | 190,386,405.60 |
| 非流动资产： | | | | 负债合计 | | 10,058,748,879.87 | 10,813,266,586.00 |
| 发放贷款和垫款 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 债权投资 | | | | 实收资本(或股本) | 33 | 1,870,720,815.00 | 1,870,720,815.00 |
| 其他债权投资 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 11 | | 4,123,864.73 | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 资本公积 | 34 | 8,811,414,997.63 | 9,646,210,097.63 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 减：库存股 | | | |
| 投资性房地产 | 12 | 81,084,052.23 | 83,381,033.60 | 其他综合收益 | 35 | 172,058.22 | 157,436.90 |
| 固定资产 | 13 | 142,419,568.37 | 173,715,579.21 | 专项储备 | | | |
| 在建工程 | | | | 盈余公积 | 36 | 179,622,015.26 | 126,108,937.21 |
| 生产性生物资产 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 油气资产 | | | | 未分配利润 | 37 | 10,630,492,900.32 | 7,371,494,125.42 |
| 使用权资产 | 14 | 228,587,413.61 | 180,794,786.22 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 21,492,422,786.43 | 19,014,691,412.16 |
| 无形资产 | 15 | 8,113,877,366.31 | 6,968,001,679.08 | 少数股东权益 | | -128,785,011.81 | -44,406,275.30 |
| 开发支出 | 16 | 241,848,656.69 | 101,832,746.23 | 所有者权益合计 | | 21,363,637,774.62 | 18,970,285,136.86 |
| 商誉 | | | | 负债和所有者权益总计 | | 31,422,386,654.49 | 29,783,551,722.86 |
| 长期待摊费用 | 17 | 69,653,104.00 | 88,341,119.22 | | | | |
| 递延所得税资产 | 18 | 1,628,790,218.38 | 6,782.33 | | | | |
| 其他非流动资产 | 19 | 1,257,003.74 | 35,450,007.57 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,507,517,383.33 | 7,635,647,598.19 | | | | |
| 资产总计 | | 31,422,386,654.49 | 29,783,551,722.86 | | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 号 | 期 末 数 | 上 年 年 末 数 | 负 债 和 所 有 者 权 益 | 注 释 号 | 期 末 数 | 上 年 年 末 数 |
|-------------|-------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 282,978,984.89 | 536,508,258.51 | 短期借款 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | | | | 应付账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 1,585,821.83 | 23,629.23 | 合同负债 | | | |
| 其他应收款 | 1 | 80,009,604.19 | 380,020,000.00 | 应付职工薪酬 | | 49,039,181.88 | 54,779,216.00 |
| 存货 | | | | 应交税费 | | 1,072,123.90 | 429,648.09 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 14,345,469.63 | 18,721,165.76 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 1,773,647.85 | 1,693,962.89 |
| 其他流动资产 | | 5,647,818.59 | 4,739,926.06 | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 370,222,229.50 | 921,291,813.80 | 流动负债合计 | | 66,230,423.26 | 75,623,992.74 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | | | |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 租赁负债 | | 4,010,907.98 | 5,784,555.83 |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 228,497.46 | 438,682.49 | 递延收益 | | | |
| 在建工程 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 4,010,907.98 | 5,784,555.83 |
| 使用权资产 | | 5,351,417.43 | 7,135,223.31 | 负债合计 | | 70,241,331.24 | 81,408,548.57 |
| 无形资产 | | 599,408.36 | 696,395.36 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 开发支出 | | | | 实收资本(或股本) | | 1,870,720,815.00 | 1,870,720,815.00 |
| 商誉 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,056,182.69 | 3,920,863.29 | 其中：优先股 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 永续债 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 资本公积 | | 9,946,666,892.53 | 10,584,782,807.56 |
| 非流动资产合计 | | 12,182,290,530.46 | 11,988,567,004.00 | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| 资产总计 | | 12,552,512,759.96 | 12,909,858,817.80 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 179,622,015.26 | 126,108,937.21 |
| | | | | 未分配利润 | | 485,261,705.93 | 246,837,709.46 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 12,482,271,428.72 | 12,828,450,269.23 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 12,552,512,759.96 | 12,909,858,817.80 |
| 法定代表人： | | | | 主管会计工作的负责人： | | | |
| | | | | 会计机构负责人： | | | |

合并利润表

2023 年年度

会合 02 表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 14,628,016,301.84 | 13,976,774,034.92 |
| 其中：营业收入 | 1 | 14,628,016,301.84 | 13,976,774,034.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 12,906,257,244.76 | 12,305,534,748.08 |
| 其中：营业成本 | 1 | 9,803,006,894.94 | 9,208,080,123.07 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 100,115,217.83 | 90,965,838.45 |
| 销售费用 | 3 | 2,260,065,273.97 | 2,244,824,328.98 |
| 管理费用 | 4 | 612,009,007.33 | 646,502,018.06 |
| 研发费用 | 5 | 278,728,244.78 | 257,607,242.41 |
| 财务费用 | 6 | -147,667,394.09 | -142,444,802.89 |
| 其中：利息费用 | | 23,068,674.36 | 20,141,897.51 |
| 利息收入 | | 208,888,917.13 | 200,121,015.01 |
| 加：其他收益 | 7 | 122,924,507.92 | 127,463,901.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 73,236,767.58 | 133,063,862.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -4,123,864.73 | -2,576,746.69 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 9 | -67,536,455.57 | -118,469,952.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -32,524,584.01 | -49,744,224.16 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | 1,171,623.19 | 891,438.70 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,819,030,916.19 | 1,764,444,313.03 |
| 加：营业外收入 | 12 | 35,532,003.82 | 45,628,450.37 |
| 减：营业外支出 | 13 | 4,005,884.29 | 4,490,381.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,850,557,035.72 | 1,805,582,381.66 |
| 减：所得税费用 | 14 | -1,620,769,786.67 | 76,071.59 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,471,326,822.39 | 1,805,506,310.07 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,471,326,822.39 | 1,805,506,310.07 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,555,705,558.90 | 1,864,245,432.69 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -84,378,736.51 | -58,739,122.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 14,621.32 | 171,220.08 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 14,621.32 | 171,220.08 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 14,621.32 | 171,220.08 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 14,621.32 | 171,220.08 |
| 7. 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 | | 3,471,341,443.71 | 1,805,677,530.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,555,720,180.22 | 1,864,416,652.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -84,378,736.51 | -58,739,122.62 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 1.90 | 1.00 |
| （二）稀释每股收益 | | 1.90 | 1.00 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：32,481,963.81 元，上期被合并方实现的净利润为：39,292,296.69 元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2023 年度

会企 02 表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1 | 11,056.00 | 18,867.92 |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 423,344.58 | 2,099.24 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 79,347,994.13 | 101,887,298.84 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -14,858,117.90 | -12,545,424.65 |
| 其中：利息费用 | | 328,285.09 | 401,132.83 |
| 利息收入 | | 15,190,882.99 | 12,954,190.78 |
| 加：其他收益 | | 15,041.29 | 84,643.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2 | 600,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -97.01 | 1,001.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 535,112,779.47 | 210,760,539.19 |
| 加：营业外收入 | | 18,001.00 | 75,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 535,130,780.47 | 210,835,539.19 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 535,130,780.47 | 210,835,539.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 535,130,780.47 | 210,835,539.19 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 535,130,780.47 | 210,835,539.19 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023 年度

会合 03 表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 14,115,387,393.70 | 13,095,415,217.09 |
| 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 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 8,609,557.50 | 30,895,444.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2(1) | 394,108,040.56 | 447,974,990.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,518,104,991.76 | 13,574,285,652.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,748,214,137.91 | 9,318,836,426.27 |
| 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 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,493,967,167.82 | 1,616,052,857.07 |
| 支付的各项税费 | | 292,315,607.94 | 205,306,601.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2(2) | 1,899,834,821.38 | 1,812,286,068.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,434,331,735.05 | 12,952,481,952.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,083,773,256.71 | 621,803,699.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 225,533.85 | 173,531.48 |
| 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(3) | 7,219,275,772.73 | 14,218,668,535.75 |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,219,501,306.58 | 14,218,842,067.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1(1) | 150,261,073.92 | 189,897,809.91 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | 1(2) | 834,795,100.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 2(4) | 5,478,000,000.00 | 13,371,990,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,463,056,173.92 | 13,561,887,809.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 756,445,132.66 | 656,954,257.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 315,693,346.30 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 286,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 679,622,361.64 | 1,607,632,088.23 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 679,622,361.64 | 1,923,325,434.53 |
| 偿还债务支付的现金 | | 296,562,773.00 | 39,051,360.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 555,137,003.35 | 255,759,728.90 |
| 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 | 2(5) | 146,238,041.16 | 96,719,804.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 997,937,817.51 | 391,530,893.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -318,315,455.87 | 1,531,794,540.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 94,337.15 | 458,406.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,521,997,270.65 | 2,811,010,904.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,345,319,073.78 | 7,534,308,169.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,867,316,344.43 | 10,345,319,073.78 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

会企 03 表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 22,753,060.50 | 17,332,962.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,753,060.50 | 17,332,962.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 58,220,694.58 | 52,213,840.99 |
| 支付的各项税费 | | 5,947.03 | 2,099.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 38,515,544.95 | 26,017,975.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 96,742,186.56 | 78,233,915.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -73,989,126.06 | -60,900,953.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 900,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 900,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 158,535.05 | 497,131.58 |
| 投资支付的现金 | | 834,795,100.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 834,953,635.05 | 497,131.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 65,046,364.95 | 249,502,868.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 243,193,705.95 | 243,193,705.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,204,250.30 | 2,099,286.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 245,397,956.25 | 245,292,991.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -245,397,956.25 | -245,292,991.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -254,340,717.36 | -56,691,076.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 536,508,258.51 | 593,199,335.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 282,167,541.15 | 536,508,258.51 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023 年度

编制单位：芒果超媒股份有限公司

会合 04 表
单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------|--------|--|--|---------------|-------|--------|-----------|------|-----------|--------|--------------|--------------|------------------|--------------|------|-------|--------|------|---------------|--------|-------|--------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | | | |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | | | | | |
| 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,870,720.81 | | | | 9,646,210.097 | | | 157,436.9 | | 126,108.9 | | 7,371,494.12 | -44,406.275 | 18,970,285,136.8 | 1,870,720.81 | | | | | 9,244,386,503 | | | - | 105,025,383.29 | | 5,746,281,439.5 | 30,763,885 | 16,997,164,244.07 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 61,645,488.85 | | | | | | | 346,036,158.88 | | 407,681,647.73 |
| 二、本年初余额 | 1,870,720.81 | | | | 9,646,210.097 | | | 157,436.9 | | 126,108.9 | | 7,371,494.12 | -44,406.275 | 18,970,285,136.8 | 1,870,720.81 | | | | | 9,306,031,992 | | | - | 105,025,383.29 | | 6,092,069,752.6 | 30,743,875 | 17,404,578,035.92 | |
| 三、本期增减变动金额（减） | | | | | -834,795,100. | | | 14,621.32 | | 53,513.07 | | 3,258,998.77 | -84,378,736. | 2,393,352,637.76 | | | | | | 340,178,105.2 | | 1 | | 21,083,553.92 | | 1,279,424,372.8 | -75,150.15 | 1,565,707,100.94 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 14,621.32 | | | | 3,555,705.55 | -84,378,736. | 3,471,341,443.71 | | | | | | | | 1 | | | | 1,864,245,432.6 | -58,739.12 | 1,805,677,530.15 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 340,178,105.2 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 37,767,076.74 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 53,513.07 | | -296,706,784 | | -243,193,705.95 | | | | | | | | | | | 21,083,553.92 | | -584,821,059.87 | | -563,737,505.95 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 53,513.07 | | -53,513,078. | | | | | | | | | | | | | 21,083,553.92 | | -21,083,553.92 | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -834,795,100. | | | | | | | | | -834,795,100.00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,870,720.81 | | | | 8,811,414.997 | | | 172,058.2 | | 179,622.0 | | 10,630,492.9 | -128,785,011 | 21,363,637,774.6 | 1,870,720.81 | | | | | 9,646,210,097 | | 1 | | 126,108,937.21 | | 7,371,494,125.4 | -44,406.27 | 18,970,285,136.86 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023 年度

企 04 表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|------------------|----------------|---------------|-------------|-------------|----------------|------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|---------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,870,720,815. | | | | 10,584,782,807 | | | 126,108,937 | 246,837,709.46 | 12,828,450,269.2 | 1,870,720,815. | | | | 10,584,782,807 | | | | 105,025,38 | 300,279,430.14 | 12,860,808,43 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,870,720,815. | | | | 10,584,782,807 | | | 126,108,937 | 246,837,709.46 | 12,828,450,269.2 | 1,870,720,815. | | | | 10,584,782,807 | | | | 105,025,38 | 300,279,430.14 | 12,860,808,43 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -638,115,915.0 | | | 53,513,078. | 238,423,996.47 | -346,178,840.51 | | | | | | | | | 21,083,553 | -53,441,720.68 | -32,358,166.7 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 535,130,780.47 | 535,130,780.47 | | | | | | | | | | 210,835,539.19 | 210,835,539.1 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 53,513,078. | -296,706,784.0 | -243,193,705.95 | | | | | | | | | 21,083,553 | -264,277,259.8 | -243,193,705. | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 53,513,078. | -53,513,078.05 | | | | | | | | | | 21,083,553 | -21,083,553.92 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -243,193,705.9 | | | | | | | | | | | -243,193,705.9 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -638,115,915.0 | | | | | -638,115,915.03 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,870,720,815. | | | | 9,946,666,892. | | | 179,622,015 | 485,261,705.93 | 12,482,271,428.7 | 1,870,720,815. | | | | 10,584,782,807 | | | | 126,108,93 | 246,837,709.46 | 12,828,450,26 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

芒果超媒股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

芒果超媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名快乐购物股份有限公司，系由快乐购物有限责任公司整体变更设立，于 2005 年 12 月 28 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。2018 年 7 月，公司名称由“快乐购物股份有限公司”变更为“芒果超媒股份有限公司”。公司现持有统一社会信用代码为 91430100782875193K 的营业执照，注册资本 1,870,720,815.00 元，股份总数 1,870,720,815 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 84,902.09 万股，无限售条件的流通份 A 股 102,170.00 万股。公司股票已于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网新媒体行业。主要经营活动由芒果 TV 互联网视频业务、新媒体互动娱乐内容制作及内容电商等三个部分组成。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第四届董事会第二十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，快乐阳光（香港）传媒有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|-------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 五(一)4 | 公司将单项应收账款金额超过 1,000.00 万元的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 五(一)6 | 公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 3,000.00 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 五(一)23 | 公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 3,000.00 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 五(一)27 | 公司将单项账龄超过 1 年且金额超过 300.00 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。 |
| 重要的资本化研发项目 | 六(二)2 | 公司将单项资本化研发项目金额超过 3,000.00 万元的资本化研发项目认定为重要的资本化研发项目。 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 七(四) | 公司将资产总额、营业收入超过集团总资产/总收入 15%，利润总额/净利润超过集团利润总额/净利润 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司 |
| 重要的承诺事项 | 十二(一) | 公司将单项承诺事项金额超过 10,000.00 万元的承诺事项认定为重要承诺事项。 |
| 重要的或有事项 | 十二(二) | 公司将单项或有事项金额超过 1,000.00 万元或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十三 | 公司将单项资产负债表日后事项金额超过 10,000.00 万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。 |
| 重要债务重组 | 五(二)8 | 公司将债务重组金额超过 1,000.00 万元的债务重组事项认定为重要债务重组事项。 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------------|---------|--|
| 其他应收款——同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金、保证金组合 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

2. 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

（1）具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------------|--------------------|--|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收票据-应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款-同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | 同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | |
| 应收账款-账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用 |

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| | | 损失 |
| 合同资产-运营业务组合 | 运营业务 | 参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期损失率，计算预期损失 |

(2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|--|--------------------|
| 组合一：芒果 TV 互联网视频业务（湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司，以下简称快乐阳光公司） | |
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 |
| 4-5 年 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |
| 组合二：新媒体互动娱乐制作与运营、内容电商及其他（除快乐阳光公司外其他公司） | |
| 1 年以内（含，下同） | 1.00 |
| 1-2 年 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 |
| 3-4 年 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息

来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30 | 4 | 3.2 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-8 | 0-5 | 11.88-33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-8 | 0-5 | 11.88-20 |
| 电子设备、器具及家具 | 年限平均法 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33 |

其他系折旧年限不确定的艺术品，不计提折旧，但每年进行减值测试。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括影视版权、土地使用权、软件、商标及域名、游戏版权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命、摊销方法

（1）影视版权的摊销与结转

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

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

（2）影视版权以外的其它无形资产摊销

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

| 项 目 | 使用寿命 | 使用寿命确定依据 | 摊销方法 |
|-------|-------------|----------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证书所载期间 | 权证记载 | 直线法摊销 |
| 软件 | 3-10 | 预期受益期间 | 直线法摊销 |

| | | | |
|---------|----------|----------|-------|
| 商标及域名 | 授权使用年限 | 授权使用年限 | 直线法摊销 |
| 专利许可费 | 10 | 预期受益期间 | 直线法摊销 |
| 节目改编特许权 | 3 | 预期受益期间 | 直线法摊销 |
| 游戏版权 | 合同约定授予期间 | 合同约定授予期间 | 直线法摊销 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金、职工福利费等。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用依据各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出，如用于研究开发活动的设备的运行维护、检验、检测、维修等技术服务费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，该设施同时用于非研发活动时，按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括资料翻译费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费，

会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售电视购物商品、影视剧等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入

确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供会员服务、艺人服务、运营商服务、金融等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 公司各板块不同业务类型的收入确认和计量的原则

1) 电视通路、网络通路、外呼通路、线上到线下通路及其他通路实现的商品销售收入

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

集团客户业务以客户收到商品，并出具签收单时确认销售收入。

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

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

2) 广告业务收入

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

3) 会员业务收入

根据会员充值款在会员有效期内按天确认服务收入。

4) 版权收入

版权收入包括版权分销收入和版权联合投资收入。

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

② 版权联合投资收入

A. 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。

B. 共享版权的影视剧等节目投资业务

适用业务：公司作为投资方之一，参与联合拍摄影视剧，若投资协议明确约定，公司以联合投资体之一参与项目的收益分配或亏损分担，且与其它投资者按约定的比例共享版权的影视剧投资业务。电视剧发行收入在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。电影发行收入在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影发行许可证》，并在院线上线后取得与院线公司的结算单后确认。节目类完成摄制并将拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

具体分为两类情形：

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

③ 成本确认的具体方法

公司负责承制并进行影视剧项目账务处理的，发生的实际成本在“存货—生产成本”中核算。收到投资方按合同约定预付的制片款项时，先通过“合同负债”科目进行核算。完成摄制、达到发行条件时，再将该款项转作电视剧库存成本的备抵。其它方负责承制并进行影视剧项目账务处理的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款”科目进行核算。公司发生的与该影视剧投资项目直接相关的差旅费等，在“存货—生产成本”中核算。完成摄制、达到发行条件时，将该款项转作库存成本。收到承制方出具的经审计或联合投资方共同确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，根据实际结算金额对原入账资产进行调整，将共同确认的公司应当承担的影视剧投资项目的成本从“预付账款”转入“存货—生产成本”；

待根据合同获得对应影视剧项目的版权时，将公司该影视剧的实际全部成本转入“存货—库存商品”，收入实现的同时按计划比例法结转成本。计划收入比例法是指电视剧取得发行许可证之日起（符合收入确认的条件之日），在成本结转周期内，以电视剧总成本占计划总收入的比例为计划收入成本结转率，计算确定本期应结转的相应销售成本和期末应确认的存货。

5) 运营商业务收入

运营商业务收入以业务结算单或合作协议约定的第三方、技术后台业务数据确认收入。

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

6) 硬件销售收入

根据当月实际销售的智能终端产品数量和销售单价确认当月销售收入。

7) 艺人经纪收入的确认

① 艺人演出服务

业务服务期限较短，大多为艺人举办商业演出或举办演唱会，在签约艺人完成合同指定义务后确认收入款项。

② 艺人拍摄服务

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

③ 艺人代言服务

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

8) 影视剧及节目的衍生收入

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

9) 游戏收入

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

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

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

③ 游戏自研收入区分网络游戏和单机游戏两种模式。网络游戏是在自主运营模式下，公司利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在该模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕游戏道具时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。单机游戏是游戏用户通过下载安装移动单机游戏产品包体验游戏，在游戏中购买道具进行消费时内置程序生成计费指令，通过电信运营商或SP服务商提供的短信计费代码，以运营商短信确认扣缴话费的方式完成计费支付流程。移动单机游戏的信息费扣缴行为不可逆，在电信运营商完成扣费后，风险报酬已经转移给用户。公司单机游戏是联合第三方发行游戏，游戏用户在下载、安装游戏包后，公司不负责游戏的其他管理权利也没有对用户使用游戏进行其他限制，即不存在控制权，在该模式下，公司按照与第三方公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入。

10) H5互动收入

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

11) 无线增值业务收入

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

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

客户积分政策

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 | 备 注 |
|--------------------|-------------|-----|
| 2022年12月31日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 6,782.33 | |
| 递延所得税负债 | 227,428.11 | |
| 未分配利润 | -220,645.78 | |
| 2022年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | -47,210.10 | |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|------------------------|
| 增值税 | 以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、5%、6%、3% |
| 消费税 | 应纳税销售额（量） | 5% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%；12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 免税、8.25%、15%、16.5%、25% |
| 文化事业建设费 | 按照税法规定的应税服务收入 | 1.5% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 快乐购有限责任公司 | 免税 |
| 快乐阳光公司 | 免税 |
| 芒果影视文化有限公司（以下简称芒果影视公司） | 免税 |
| 湖南芒果娱乐有限公司（以下简称芒果娱乐公司） | 免税 |
| 湖南快乐芒果互娱科技有限公司 | 免税 |
| 湖南天娱影视制作有限公司 | 免税 |

| | |
|--------------------------|-------------|
| 湖南金鹰卡通传媒有限公司(以下简称金鹰卡通公司) | 免税 |
| 海南天娱传媒有限公司 | 15% |
| 快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司 | 15% |
| 小芒电子商务有限责任公司 | 15% |
| 湖南麦咭乐园文化发展有限公司 | 5% |
| 我是大美人全球购贸易有限公司 | 8.25%、16.5% |
| 快乐阳光(香港)传媒有限公司 | 8.25%、16.5% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(二) 税收优惠

1. 快乐阳光公司、芒果影视公司、芒果娱乐公司、湖南快乐芒果互娱科技有限公司、湖南天娱影视制作有限公司、快乐购有限责任公司、金鹰卡通公司属经财政部和国家税务总局批准的文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的单位，2019年2月，国家财政部、税务总局、中央宣传部联合发布《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16号)，根据该通知，转制文化企业自2019年1月1日起可继续免缴五年企业所得税，本期系免缴所得税的第5年。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室及湖南省科学技术厅下发的“湖南省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案名单”，小芒电子商务有限责任公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR202343005636)，认定有效期3年。2023-2025年度小芒电子商务有限责任公司享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为15%。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“湖南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示名单”，快乐阳光公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR202243000815)，认定有效期3年。快乐阳光公司2022-2024年度享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为15%。

4. 根据财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号)，2020年1月1日起执行至2024年12月31日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类企业，减按15%的税率征收企业所得税。快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司、海南天娱传媒有限公司符合上述条件，2023年度享受上述企业所得税优惠政策。

5. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定，自2023年1月1日至2027

年 12 月 31 日,对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。
湖南麦咭乐园文化发展有限公司本期享受上述企业所得税优惠政策。

6. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

7. 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46 号),自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征。根据《湖南省财政厅关于调整文化事业建设费有关政策的通知》(湘财综〔2019〕11 号),自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对地方企事业单位和个人减征 50%的文化事业建设费。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 34,083.85 | 88,009.61 |
| 银行存款 | 11,857,589,366.06 | 10,345,526,756.10 |
| 其他货币资金 | 24,584,807.69 | 24,067,334.48 |
| 合 计 | 11,882,208,257.60 | 10,369,682,100.19 |

(2) 其他说明

期末银行存款余额中 12,942,129.82 元因诉讼冻结、954,663.47 元系保证金使用受到限制。

期末其他货币资金中第三方平台保证金 995,119.88 元使用受到限制。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,052,000,000.00 | 2,695,000,000.00 |
| 其中：理财产品 | 1,052,000,000.00 | 2,695,000,000.00 |
| 合 计 | 1,052,000,000.00 | 2,695,000,000.00 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 34,920,000.00 | 1,374,099,617.12 |
| 商业承兑汇票 | | 50,439,883.64 |
| 合 计 | 34,920,000.00 | 1,424,539,500.76 |

(2) 坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,920,000.00 | 100.00 | | | 34,920,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 34,920,000.00 | 100.00 | | | 34,920,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | 34,920,000.00 | 100.00 | | | 34,920,000.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|-----------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,424,562,652.53 | 100.00 | 23,151.77 | 0.01 | 1,424,539,500.76 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,374,099,617.12 | 96.46 | | | 1,374,099,617.12 |
| 商业承兑汇票 | 50,463,035.41 | 3.54 | 23,151.77 | 0.05 | 50,439,883.64 |
| 合 计 | 1,424,562,652.53 | 100.00 | 23,151.77 | 0.01 | 1,424,539,500.76 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|-----------|------------|-------|----|----|-----|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,151.77 | -23,151.77 | | | | |
| 合 计 | 23,151.77 | -23,151.77 | | | | |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 34,920,000.00 |
| 小 计 | | 34,920,000.00 |

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，其到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票外，其他的银行承兑汇票，已背书或贴现时公司不予终止确认。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 2,943,842,242.71 | 2,673,410,461.03 |
| 1-2年 | 397,974,645.55 | 312,602,330.35 |
| 2-3年 | 148,659,620.53 | 253,671,558.04 |
| 3-4年 | 176,552,081.76 | 246,115,723.72 |
| 4-5年 | 147,583,365.37 | 37,994,170.59 |
| 5年以上 | 48,771,335.75 | 16,340,279.13 |
| 合 计 | 3,863,383,291.67 | 3,540,134,522.86 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| 单项计提坏账准备 | 81,268,801.50 | 2.10 | 64,684,124.95 | 79.59 | 16,584,676.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,782,114,490.17 | 97.90 | 302,175,796.57 | 7.99 | 3,479,938,693.60 |
| 合计 | 3,863,383,291.67 | 100.00 | 366,859,921.52 | 9.50 | 3,496,523,370.15 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 83,744,634.94 | 2.37 | 66,739,958.39 | 79.69 | 17,004,676.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,456,389,887.92 | 97.63 | 233,959,524.07 | 6.77 | 3,222,430,363.85 |
| 合计 | 3,540,134,522.86 | 100.00 | 300,699,482.46 | 8.49 | 3,239,435,040.40 |

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 上海智用文化传播有限公司 | 23,383,374.87 | 16,777,045.64 | 23,383,374.87 | 16,777,045.64 | 71.75 | 收回存在风险 |
| 北京乐语世纪科技集团有限公司 | 11,755,050.00 | 3,526,515.00 | 11,155,050.00 | 3,346,515.00 | 30.00 | 收回存在风险 |
| 湖南海为广告有限公司 | 10,786,000.00 | 10,786,000.00 | 10,786,000.00 | 10,786,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 小计 | 45,924,424.87 | 31,089,560.64 | 45,324,424.87 | 30,909,560.64 | 68.20 | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末数 | | |
|--------------------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 2,965,806,985.22 | 302,175,796.57 | 10.19 |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | 816,307,504.95 | | |
| 小计 | 3,782,114,490.17 | 302,175,796.57 | 7.99 |

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|------------------|----------------|----------|
| 1 年以内 | 2,343,909,539.54 | 112,052,068.11 | 4.78 |
| 1-2 年 | 234,354,207.17 | 22,529,896.07 | 9.61 |
| 2-3 年 | 104,730,919.55 | 27,471,376.07 | 26.23 |
| 3-4 年 | 113,488,330.31 | 42,167,302.27 | 37.16 |
| 4-5 年 | 145,324,652.43 | 73,955,817.83 | 50.89 |
| 5 年以上 | 23,999,336.22 | 23,999,336.22 | 100.00 |
| 小 计 | 2,965,806,985.22 | 302,175,796.57 | 10.19 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 66,739,958.39 | 192,870.14 | 2,248,703.58 | | | 64,684,124.95 |
| 按组合计提坏账准备 | 233,959,524.07 | 68,216,272.50 | | | | 302,175,796.57 |
| 合 计 | 300,699,482.46 | 68,409,142.64 | 2,248,703.58 | | | 366,859,921.52 |

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|--------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小 计 | | |
| 咪咕视讯科技有限公司 | 407,019,813.68 | 453,681,820.30 | 860,701,633.98 | 18.11 | 43,129,770.17 |
| 湖南广播影视集团有限公司 | 379,464,569.15 | | 379,464,569.15 | 7.98 | |
| 咪咕互动娱乐有限公司 | 333,165,220.54 | | 333,165,220.54 | 7.01 | 16,658,261.03 |
| 浙江天猫技术有限公司 | 264,411,329.80 | | 264,411,329.80 | 5.56 | 14,220,566.49 |
| 湖南天娱广告有限公司 | 192,697,344.54 | | 192,697,344.54 | 4.05 | |
| 小 计 | 1,576,758,277.71 | 453,681,820.30 | 2,030,440,098.01 | 42.71 | 74,008,597.69 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 690,394,858.57 | 49,054,442.19 |
| 信用证 | 8,000,000.00 | |
| 合 计 | 698,394,858.57 | 49,054,442.19 |

(2) 减值准备计提情况

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 690,394,858.57 | | 49,054,442.19 | |
| 信用证 | 8,000,000.00 | | | |
| 合 计 | 698,394,858.57 | | 49,054,442.19 | |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 583,906,273.61 |
| 信用证 | 271,949,741.00 |
| 小 计 | 855,856,014.61 |

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票及信用证,其到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的上述银行承兑汇票及信用证予以终止确认。但如果该等票据及信用证到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。除国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票及信用证外,其他的银行承兑汇票,已背书或贴现时公司不予终止确认。

(4) 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
|------|------------------|--------|----------------|------------------|
| 1年以内 | 703,944,332.23 | 61.55 | | 703,944,332.23 |
| 1-2年 | 116,269,839.01 | 10.17 | | 116,269,839.01 |
| 2-3年 | 174,573,702.88 | 15.26 | | 174,573,702.88 |
| 3年以上 | 148,891,963.06 | 13.02 | 127,015,463.00 | 21,876,500.06 |
| 合计 | 1,143,679,837.18 | 100.00 | 127,015,463.00 | 1,016,664,374.18 |

(续上表)

| 账龄 | 期初数 | | | |
|------|------------------|--------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 1,121,304,181.75 | 63.30 | | 1,121,304,181.75 |
| 1-2年 | 446,355,580.68 | 25.20 | | 446,355,580.68 |
| 2-3年 | 18,150,440.03 | 1.02 | 3,743,084.90 | 14,407,355.13 |
| 3年以上 | 185,690,085.31 | 10.48 | 106,367,056.58 | 79,323,028.73 |
| 合计 | 1,771,500,287.77 | 100.00 | 110,110,141.48 | 1,661,390,146.29 |

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|----------------|----------------|-------------|
| 江苏美百馥影业有限公司 | 58,653,586.43 | 预付版权款, 尚未播放 |
| 深圳市三诺电子有限公司 | 49,999,516.00 | 货物未交付 |
| 霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司 | 31,733,651.04 | 预付版权款, 尚未播放 |
| 小计 | 140,386,753.47 | |

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例(%) |
|------------------|----------------|-------------------|
| 东阳正午阳光影视有限公司 | 99,622,641.47 | 8.71 |
| 霍尔果斯獭獭文化传媒有限公司 | 84,528,302.21 | 7.39 |
| 浙江影视(集团)有限公司 | 59,207,547.14 | 5.18 |
| 霍尔果斯雷海观浪影视传媒有限公司 | 59,113,207.92 | 5.17 |
| 江苏美百馥影业有限公司 | 58,653,586.43 | 5.13 |
| 小计 | 361,125,285.17 | 31.58 |

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 19,318,333.70 | 36,034,726.83 |
| 关联方往来 | 5,196,090.37 | 6,476,459.35 |
| 应收暂付款 | 2,490,337.84 | 4,223,880.28 |
| 备用金 | 9,418,011.24 | 8,481,654.54 |
| 往来款 | 24,349,805.30 | 13,444,936.71 |
| 合 计 | 60,772,578.45 | 68,661,657.71 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 29,587,160.90 | 38,308,635.19 |
| 1-2年 | 6,355,747.68 | 5,999,901.68 |
| 2-3年 | 5,244,596.68 | 8,340,533.84 |
| 3-4年 | 6,159,143.40 | 3,872,664.29 |
| 4-5年 | 1,515,668.57 | 7,395,551.78 |
| 5年以上 | 11,910,261.22 | 4,744,370.93 |
| 合 计 | 60,772,578.45 | 68,661,657.71 |

(3) 坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 9,913,746.23 | 16.31 | 8,986,473.20 | 90.65 | 927,273.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 50,858,832.22 | 83.69 | 3,933,465.18 | 7.73 | 46,925,367.04 |
| 合 计 | 60,772,578.45 | 100.00 | 12,919,938.38 | 21.26 | 47,852,640.07 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 9,164,635.72 | 13.35 | 8,237,362.69 | 89.88 | 927,273.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 59,497,021.99 | 86.65 | 3,306,729.65 | 5.56 | 56,190,292.34 |
| 合 计 | 68,661,657.71 | 100.00 | 11,544,092.34 | 16.81 | 57,117,565.37 |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | 3,166,325.68 | | |
| 应收押金、保证金组合 | 18,789,813.71 | | |
| 账龄组合 | 28,902,692.83 | 3,933,465.18 | 13.61 |
| 其中：1年以内 | 23,162,911.12 | 1,012,044.56 | 4.37 |
| 1-2年 | 2,127,839.63 | 108,399.10 | 5.09 |
| 2-3年 | 513,513.17 | 154,053.95 | 30.00 |
| 3-4年 | 720,974.83 | 281,513.49 | 39.05 |
| 4-5年 | 849.06 | 849.06 | 100.00 |
| 5年以上 | 2,376,605.02 | 2,376,605.02 | 100.00 |
| 小 计 | 50,858,832.22 | 3,933,465.18 | 7.73 |

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 523,940.68 | 122,362.25 | 10,897,789.41 | 11,544,092.34 |
| 期初数在本期 | — | — | — | |
| --转入第二阶段 | -105,903.09 | 105,903.09 | | |
| --转入第三阶段 | | -50,301.32 | 50,301.32 | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 一转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 594,006.97 | -69,564.92 | 874,726.24 | 1,399,168.29 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 23,322.25 | 23,322.25 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,012,044.56 | 108,399.10 | 11,799,494.72 | 12,919,938.38 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 4.37 | 5.09 | 87.24 | 21.26 |

各阶段划分依据:第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加;第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值;第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款坏账准备 23,322.25 元。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|-----------------|-------|---------------|-------|-----------------|--------------|
| 霍尔果斯万达电视剧制作有限公司 | 往来款 | 8,546,713.60 | 1 年以内 | 14.06 | 427,335.68 |
| 上海妈妈觅呀网络科技有限公司 | 关联方往来 | 2,029,764.69 | 5 年以上 | 3.34 | 2,029,764.69 |
| 北京可为互娱文化科技有限公司 | 往来款 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 3.29 | 200,000.00 |
| 北京先锋文创商业管理有限公司 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 3.29 | |
| 韶山毛泽东图书馆 | 往来款 | 1,746,310.20 | 1 年以内 | 2.87 | 87,315.51 |
| 小 计 | | 16,322,788.49 | | 26.85 | 2,744,415.88 |

8. 存货

(1) 明细情况

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

| | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 原材料 | 70,747,527.56 | | 70,747,527.56 |
| 在产品 | 760,533,375.34 | | 760,533,375.34 |
| 库存商品 | 1,023,495,995.75 | 152,362,654.35 | 871,133,341.40 |
| 发出商品 | 14,256,078.56 | | 14,256,078.56 |
| 其他周转材料 | 807,117.72 | 41,751.25 | 765,366.47 |
| 合计 | 1,869,840,094.93 | 152,404,405.60 | 1,717,435,689.33 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 110,454,024.29 | | 110,454,024.29 |
| 在产品 | 756,888,334.48 | | 756,888,334.48 |
| 库存商品 | 829,494,139.87 | 140,737,871.18 | 688,756,268.69 |
| 发出商品 | 51,898,680.10 | | 51,898,680.10 |
| 其他周转材料 | 863,306.85 | 41,751.25 | 821,555.60 |
| 合计 | 1,749,598,485.59 | 140,779,622.43 | 1,608,818,863.16 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|----|--------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 140,737,871.18 | 16,104,442.05 | | 4,479,658.88 | | 152,362,654.35 |
| 其他周转材料 | 41,751.25 | | | | | 41,751.25 |
| 合计 | 140,779,622.43 | 16,104,442.05 | | 4,479,658.88 | | 152,404,405.60 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 合同资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 |
|----|-----|
| | |

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| 运营商业务 | 890,102,310.00 | 51,410,460.86 | 838,691,849.14 |
| 合计 | 890,102,310.00 | 51,410,460.86 | 838,691,849.14 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 运营商业务 | 984,299,576.93 | 54,895,640.42 | 929,403,936.51 |
| 合计 | 984,299,576.93 | 54,895,640.42 | 929,403,936.51 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 890,102,310.00 | 100.00 | 51,410,460.86 | 5.78 | 838,691,849.14 |
| 合计 | 890,102,310.00 | 100.00 | 51,410,460.86 | 5.78 | 838,691,849.14 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 984,299,576.9 | 100 | 54,895,640.4 | 5.5 | 929,403,936.5 |
| | 3 | .00 | 2 | 8 | 1 |
| 合计 | 984,299,576.9 | 100 | 54,895,640.4 | 5.5 | 929,403,936.5 |
| | 3 | .00 | 2 | 8 | 1 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项目 | 期末数 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 运营商业务组合 | 890,102,310.00 | 51,410,460.86 | 5.78 |
| 小计 | 890,102,310.00 | 51,410,460.86 | 5.78 |

(4) 减值准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 | |
| 按组合计提减值准备 | 54,895,640.42 | -3,485,179.56 | | | | 51,410,460.86 |
| 合计 | 54,895,640.42 | -3,485,179.56 | | | | 51,410,460.86 |

(5) 本期无实际核销的合同资产。

10. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付入网合作费 | 7,628,577.66 | | 7,628,577.66 | 13,696,428.21 | | 13,696,428.21 |
| 待抵扣进项税 | 115,296,910.67 | | 115,296,910.67 | 83,150,519.10 | | 83,150,519.10 |
| 其他 | 7,252,743.79 | | 7,252,743.79 | 16,615,582.49 | | 16,615,582.49 |
| 合计 | 130,178,232.12 | | 130,178,232.12 | 113,462,529.80 | | 113,462,529.80 |

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目 | 期末数 | | |
|---------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 17,181,905.95 | | 17,181,905.95 |
| 合计 | 17,181,905.95 | | 17,181,905.95 |

(续上表)

| 项目 | 期初数 | | |
|---------|---------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 21,305,770.68 | | 4,123,864.73 |
| 合计 | 21,305,770.68 | | 4,123,864.73 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|-------|------|------|--------|------|-------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 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 |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|------------------|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 4,123,864.73 | 17,181,905.95 | | | -4,123,864.73 | |
| 小 计 | 4,123,864.73 | 17,181,905.95 | | | -4,123,864.73 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|------------------|--------|-------------|--------|----|------|---------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | | | | | | 17,181,905.95 |
| 小 计 | | | | | | 17,181,905.95 |

12. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 84,309,445.29 | 84,309,445.29 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 84,309,445.29 | 84,309,445.29 |
| 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初数 | 928,411.69 | 928,411.69 |
| 本期增加金额 | 2,296,981.37 | 2,296,981.37 |
| 1) 计提或摊销 | 2,296,981.37 | 2,296,981.37 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 3,225,393.06 | 3,225,393.06 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 81,084,052.23 | 81,084,052.23 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 期初账面价值 | 83,381,033.60 | 83,381,033.60 |
|--------|---------------|---------------|

13. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备、器具及家具 |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 58,268,091.66 | 328,859,161.06 | 309,321,735.99 |
| 本期增加金额 | | 722,319.86 | 9,982,676.11 |
| 1) 购置 | | 722,319.86 | 9,982,676.11 |
| 本期减少金额 | | 19,097,888.95 | 4,586,880.44 |
| 1) 处置或报废 | | 19,097,888.95 | 4,586,880.44 |
| 期末数 | 58,268,091.66 | 310,483,591.97 | 314,717,531.66 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 14,507,279.97 | 290,829,659.11 | 232,228,293.48 |
| 本期增加金额 | 1,908,705.37 | 12,867,792.06 | 25,979,281.21 |
| 1) 计提 | 1,908,705.37 | 12,867,792.06 | 25,979,281.21 |
| 本期减少金额 | | 19,086,373.11 | 4,517,763.12 |
| 1) 处置或报废 | | 19,086,373.11 | 4,517,763.12 |
| 期末数 | 16,415,985.34 | 284,611,078.06 | 253,689,811.57 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | 391,088.27 | 4,026.22 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置或报废 | | | |
| 期末数 | | 391,088.27 | 4,026.22 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 41,852,106.32 | 25,481,425.64 | 61,023,693.87 |
| 期初账面价值 | 43,760,811.69 | 37,638,413.68 | 77,089,416.29 |

(续上表)

| 项 目 | 运输设备 | 其他 | 合 计 |
|----------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 18,299,945.31 | 11,000,000.00 | 725,748,934.02 |
| 本期增加金额 | | | 10,704,995.97 |
| 1) 购置 | | | 10,704,995.97 |
| 本期减少金额 | 2,607,951.00 | | 26,292,720.39 |
| 1) 处置或报废 | 2,607,951.00 | | 26,292,720.39 |
| 期末数 | 15,691,994.31 | 11,000,000.00 | 710,161,209.60 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 14,073,007.76 | | 551,638,240.32 |
| 本期增加金额 | 1,034,197.47 | | 41,789,976.11 |
| 1) 计提 | 1,034,197.47 | | 41,789,976.11 |
| 本期减少金额 | 2,477,553.46 | | 26,081,689.69 |
| 1) 处置或报废 | 2,477,553.46 | | 26,081,689.69 |
| 期末数 | 12,629,651.77 | | 567,346,526.74 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | 395,114.49 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置或报废 | | | |
| 期末数 | | | 395,114.49 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 3,062,342.54 | 11,000,000.00 | 142,419,568.37 |
| 期初账面价值 | 4,226,937.55 | 11,000,000.00 | 173,715,579.21 |

(2) 经营租出固定资产

| 项 目 | 期末账面价值 |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 22,478,413.02 |

| | |
|-----|---------------|
| 项 目 | 期末账面价值 |
| 小 计 | 22,478,413.02 |

14. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 276,220,823.46 | 276,220,823.46 |
| 本期增加金额 | 138,902,030.11 | 138,902,030.11 |
| (1) 租入 | 138,902,030.11 | 138,902,030.11 |
| 本期减少金额 | 66,733,461.50 | 66,733,461.50 |
| (1) 处置 | 33,057,412.03 | 33,057,412.03 |
| (2) 租赁到期 | 33,676,049.47 | 33,676,049.47 |
| 期末数 | 348,389,392.07 | 348,389,392.07 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 95,426,037.24 | 95,426,037.24 |
| 本期增加金额 | 83,840,720.26 | 83,840,720.26 |
| (1) 计提 | 83,840,720.26 | 83,840,720.26 |
| 本期减少金额 | 59,464,779.04 | 59,464,779.04 |
| (1) 处置 | 25,788,729.57 | 25,788,729.57 |
| (2) 租赁到期 | 33,676,049.47 | 33,676,049.47 |
| 期末数 | 119,801,978.46 | 119,801,978.46 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 228,587,413.61 | 228,587,413.61 |
| 期初账面价值 | 180,794,786.22 | 180,794,786.22 |

15. 无形资产

| 项 目 | 影视版权 | 软件 | 商标及域名 | 土地使用权 |
|------|-------------------|----------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 25,809,815,188.69 | 438,538,674.17 | 4,746,884.13 | 33,157,507.40 |

| | | | | |
|------------|-------------------|----------------|--------------|---------------|
| 本期增加金额 | 6,267,314,397.01 | 1,411,135.55 | | |
| (1) 购置 | 6,267,314,397.01 | 1,411,135.55 | | |
| 本期减少金额 | 595,900,892.55 | | | |
| (1) 处置 | 595,900,892.55 | | | |
| 期末数 | 31,481,228,693.15 | 439,949,809.72 | 4,746,884.13 | 33,157,507.40 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 19,184,357,541.85 | 137,074,359.91 | 3,832,642.90 | 7,838,254.24 |
| 本期增加金额 | 5,078,308,521.19 | 42,334,144.12 | 201,211.00 | 676,683.82 |
| (1) 计提 | 5,078,308,521.19 | 42,334,144.12 | 201,211.00 | 676,683.82 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 本期减少金额 | 595,900,892.55 | | | |
| (1) 处置 | 595,900,892.55 | | | |
| 期末数 | 23,666,765,170.49 | 179,408,504.03 | 4,033,853.90 | 8,514,938.06 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 7,814,463,522.66 | 260,541,305.69 | 713,030.23 | 24,642,569.34 |
| 期初账面价值 | 6,625,457,646.84 | 301,464,314.26 | 914,241.23 | 25,319,253.16 |

(续上表)

| 项 目 | 专利许可费及节目改编特许权 | 游戏版权 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|-------------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 36,792,452.82 | 27,920,810.64 | 26,350,971,517.85 |
| 本期增加金额 | | 3,944,832.94 | 6,272,670,365.50 |
| (1) 购置 | | 3,944,832.94 | 6,272,670,365.50 |
| 本期减少金额 | | 170,173.24 | 596,071,065.79 |
| (1) 处置 | | 170,173.24 | 596,071,065.79 |
| 期末数 | 36,792,452.82 | 31,695,470.34 | 32,027,570,817.56 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 28,040,736.11 | 21,826,303.76 | 19,382,969,838.77 |
| 本期增加金额 | 1,875,367.80 | 3,398,750.34 | 5,126,794,678.27 |
| (1) 计提 | 1,875,367.80 | 3,398,750.34 | 5,126,794,678.27 |

| | | | |
|------------|---------------|---------------|-------------------|
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 本期减少金额 | | 170,173.24 | 596,071,065.79 |
| (1) 处置 | | 170,173.24 | 596,071,065.79 |
| 期末数 | 29,916,103.91 | 25,054,880.86 | 23,913,693,451.25 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 6,876,348.91 | 6,640,589.48 | 8,113,877,366.31 |
| 期初账面价值 | 8,751,716.71 | 6,094,506.88 | 6,968,001,679.08 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.9%。

16. 开发支出

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 开发支出 | 241,848,656.69 | | 241,848,656.69 | 101,832,746.23 | | 101,832,746.23 |
| 合 计 | 241,848,656.69 | | 241,848,656.69 | 101,832,746.23 | | 101,832,746.23 |

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

17. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 租入房屋建筑物 改建及装修项目 | 88,341,119.22 | 12,626,857.56 | 31,314,872.78 | | 69,653,104.00 |
| 合 计 | 88,341,119.22 | 12,626,857.56 | 31,314,872.78 | | 69,653,104.00 |

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 无形资产 | 10,377,237,346.29 | 1,556,627,584.71 | | |
| 租赁负债 | 204,140,260.49 | 38,732,376.27 | 80,860,974.39 | 15,747,631.58 |

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 355,596,582.46 | 54,294,735.45 | | |
| 内部交易未实现利润 | 93,422,322.40 | 14,013,348.36 | | |
| 递延收益 | 37,912,257.53 | 5,886,838.63 | | |
| 权益性投资收益 | 6,855,915.19 | 1,028,387.28 | | |
| 预计负债 | 3,156,100.00 | 473,415.00 | | |
| 合 计 | 11,078,320,784.36 | 1,671,056,685.70 | 80,860,974.39 | 15,747,631.58 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 228,587,413.61 | 42,360,807.51 | 73,622,532.30 | 15,968,277.36 |
| 合 计 | 228,587,413.61 | 42,360,807.51 | 73,622,532.30 | 15,968,277.36 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 42,266,467.32 | 1,628,790,218.38 | 15,740,849.25 | 6,782.33 |
| 递延所得税负债 | 42,266,467.32 | 94,340.19 | 15,740,849.25 | 227,428.11 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 364,843,876.01 | 9,370,255,527.90 |
| 可抵扣亏损 | 1,049,348,341.90 | 837,495,510.21 |
| 合 计 | 1,414,192,217.91 | 10,207,751,038.11 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 | | 33,995,918.61 | |
| 2024 年 | 383,268.85 | 383,268.85 | |
| 2025 年 | 39,485,265.41 | 39,666,144.36 | |

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2026 年 | 349,142,170.13 | 352,766,517.40 | |
| 2027 年 | 393,914,930.28 | 410,683,660.99 | |
| 2028 年 | 266,422,707.23 | | |
| 合 计 | 1,049,348,341.90 | 837,495,510.21 | |

19. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备及工程款 | 1,257,003.74 | | 1,257,003.74 | 35,450,007.57 | | 35,450,007.57 |
| 合 计 | 1,257,003.74 | | 1,257,003.74 | 35,450,007.57 | | 35,450,007.57 |

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|-------|----------------------|
| 货币资金 | 14,891,913.17 | 14,891,913.17 | 冻结、保证 | 诉讼冻结款、保证金及第三方平台账户保证金 |
| 应收票据 | 34,920,000.00 | 34,920,000.00 | 背书、贴现 | 已背书或贴现未到期的票据 |
| 合 计 | 49,811,913.17 | 49,811,913.17 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|------------------|------------------|-------|----------------------|
| 货币资金 | 24,363,026.41 | 24,363,026.41 | 冻结、保证 | 诉讼冻结款、保证金及第三方平台账户保证金 |
| 应收票据 | 1,024,395,661.37 | 1,024,395,661.37 | 背书、贴现 | 已背书或贴现未到期的票据 |
| 合 计 | 1,048,758,687.78 | 1,048,758,687.78 | | |

21. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|------------------|
| 质押借款[注] | | 1,018,145,573.43 |
| 信用借款-本金 | 33,731,500.00 | 39,731,500.00 |
| 信用借款-利息 | 49,825.60 | 55,403.37 |

| | | |
|-----|---------------|------------------|
| 合 计 | 33,781,325.60 | 1,057,932,476.80 |
|-----|---------------|------------------|

[注]系已贴现未终止确认小型商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

22. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 121,027,286.03 | 403,807,532.47 |
| 银行承兑汇票 | 585,287,605.99 | 1,237,194,311.78 |
| 信用证 | 1,008,178,382.30 | |
| 合 计 | 1,714,493,274.32 | 1,641,001,844.25 |

23. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------------|------------------|
| 工程设备及货物采购款 | 5,211,653,685.68 | 4,929,885,871.44 |
| 合 计 | 5,211,653,685.68 | 4,929,885,871.44 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 北京国龙影业投资股份有限公司 | 50,395,471.69 | 未到结算期 |
| 上海骋亚影视文化传媒有限公司 | 49,410,599.97 | 未到结算期 |
| 镇江光璟影视文化有限公司 | 47,077,269.85 | 未到结算期 |
| 湖南灵动时空文化传播有限公司 | 40,892,106.88 | 未到结算期 |
| 爱上电视传媒（北京）有限公司 | 38,679,245.29 | 未到结算期 |
| 浙江好酷影视有限公司 | 30,159,886.01 | 未到结算期 |
| 小 计 | 256,614,579.69 | |

24. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 货款 | 326,891,199.04 | 346,714,804.82 |
| 影视剧联合投资制片款 | 55,498,792.71 | 84,187,513.92 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 会员服务 | 840,992,823.82 | 665,056,892.14 |
| 合计 | 1,223,382,815.57 | 1,095,959,210.88 |

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 1,018,804,563.91 | 1,662,551,293.03 | 1,549,404,332.02 | 1,131,951,524.92 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 478,800.10 | 44,223,376.30 | 43,780,003.77 | 922,172.63 |
| 辞退福利 | 510,226.39 | 15,031,762.77 | 15,217,424.98 | 324,564.18 |
| 合计 | 1,019,793,590.40 | 1,721,806,432.10 | 1,608,401,760.77 | 1,133,198,261.73 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,016,144,756.03 | 1,540,798,266.80 | 1,427,775,301.67 | 1,129,167,721.16 |
| 职工福利费 | 323,060.00 | 53,125,778.80 | 53,141,539.80 | 307,299.00 |
| 社会保险费 | 250,945.43 | 29,336,605.06 | 29,306,211.18 | 281,339.31 |
| 其中：医疗保险费 | 233,096.54 | 24,628,570.39 | 24,611,918.67 | 249,748.26 |
| 工伤保险费 | 11,624.05 | 1,623,353.14 | 1,621,668.52 | 13,308.67 |
| 生育保险费 | 6,224.84 | 257,214.62 | 257,143.37 | 6,296.09 |
| 其他商业保险 | | 2,827,466.91 | 2,815,480.62 | 11,986.29 |
| 住房公积金 | 350,457.00 | 32,548,777.00 | 32,684,183.00 | 215,051.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,735,345.45 | 6,741,865.37 | 6,497,096.37 | 1,980,114.45 |
| 小计 | 1,018,804,563.91 | 1,662,551,293.03 | 1,549,404,332.02 | 1,131,951,524.92 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 463,529.93 | 40,960,951.91 | 40,523,494.33 | 900,987.51 |
| 失业保险费 | 15,270.17 | 3,262,424.39 | 3,256,509.44 | 21,185.12 |
| 小计 | 478,800.10 | 44,223,376.30 | 43,780,003.77 | 922,172.63 |

26. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税 | 11,408,321.49 | 13,344,691.29 |
| 企业所得税 | 8,206,297.94 | 61,255.01 |
| 代扣代缴个人所得税 | 40,619,583.31 | 36,982,910.73 |
| 城市维护建设税 | 198,770.35 | 421,370.61 |
| 印花税 | 2,521,617.23 | 1,985,402.35 |
| 教育费附加 | 141,978.81 | 327,072.20 |
| 文化事业建设费 | 205,222,676.00 | 152,478,937.95 |
| 其他税费 | 2,838,963.45 | 2,866,410.18 |
| 合 计 | 271,158,208.58 | 208,468,050.32 |

27. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 118,868,606.40 | 198,775,724.99 |
| 应付股利 | | 310,000,000.00 |
| 合 计 | 118,868,606.40 | 508,775,724.99 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|----------------|
| 普通股股利 | | 310,000,000.00 |
| 小 计 | | 310,000,000.00 |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款 | 89,952,391.96 | 167,244,129.47 |
| 押金保证金 | 28,916,214.44 | 31,531,595.52 |
| 合 计 | 118,868,606.40 | 198,775,724.99 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 芒果传媒有限公司 | 3,793,780.40 | 未到结算期 |
| 小 计 | 3,793,780.40 | |

28. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 63,380,220.77 | 52,927,194.87 |
| 合 计 | 63,380,220.77 | 52,927,194.87 |

29. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 待转销项税额 | 55,645,321.21 | 81,629,189.75 |
| 已背书转让未终止确认票据[注] | 34,920,000.00 | |
| 其他 | | 26,507,026.70 |
| 合 计 | 90,565,321.21 | 108,136,216.45 |

[注] 已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认小型商业银行的银行承兑汇票

30. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 租赁房屋及建筑物 | 151,809,003.34 | 138,344,104.72 |
| 合 计 | 151,809,003.34 | 138,344,104.72 |

31. 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|----------|
| 未决诉讼 | 3,156,100.00 | 9,038,875.00 | 未决诉讼预计赔偿 |
| 合 计 | 3,156,100.00 | 9,038,875.00 | |

32. 递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 42,775,997.77 | 24,310,000.00 | 23,878,281.29 | 43,207,716.48 | 与资产及收益相关政府补助 |
| 合计 | 42,775,997.77 | 24,310,000.00 | 23,878,281.29 | 43,207,716.48 | |

33. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------------|------------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,870,720,815.00 | | | | | | 1,870,720,815.00 |

34. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------------|------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,639,945,659.79 | | 834,795,100.00 | 8,805,150,559.79 |
| 其他资本公积 | 6,264,437.84 | | | 6,264,437.84 |
| 合计 | 9,646,210,097.63 | | 834,795,100.00 | 8,811,414,997.63 |

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期减少系从母公司芒果传媒有限公司收购了金鹰卡通公司 100% 股权形成，具体详见本财务报表附注五（四）和七（二）之说明。

35. 其他综合收益

| 项目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | 期末数 |
|----|-----|-------------|--------------------|---------|----------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------|------------|-----------|--|--|-----------|--|--|------------|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 157,436.90 | 14,621.32 | | | 14,621.32 | | | 172,058.22 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 157,436.90 | 14,621.32 | | | 14,621.32 | | | 172,058.22 |
| 其他综合收益合计 | 157,436.90 | 14,621.32 | | | 14,621.32 | | | 172,058.22 |

36. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 126,108,937.21 | 53,513,078.05 | | 179,622,015.26 |
| 合 计 | 126,108,937.21 | 53,513,078.05 | | 179,622,015.26 |

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系按母公司净利润的 10% 计提。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 7,306,930,115.63 | 5,746,281,439.57 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 64,564,009.79 | 345,788,313.03 |
| 调整后期初未分配利润 | 7,371,494,125.42 | 6,092,069,752.60 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,555,705,558.90 | 1,864,245,432.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | 53,513,078.05 | 21,083,553.92 |
| 对所有者（或股东）的分配 | 243,193,705.95 | 563,737,505.95 |
| 期末未分配利润 | 10,630,492,900.32 | 7,371,494,125.42 |

(2) 其他说明

由于会计政策变更，影响本年期初未分配利润-220,645.78 元，具体详见本财务附注三（三十）之说明。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 64,784,655.57 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 14,593,731,803.65 | 9,764,976,782.77 | 13,960,815,498.38 | 9,194,378,666.53 |
| 其他业务收入 | 34,284,498.19 | 38,030,112.17 | 15,958,536.54 | 13,701,456.54 |
| 合 计 | 14,628,016,301.84 | 9,803,006,894.94 | 13,976,774,034.92 | 9,208,080,123.07 |
| 其中：与客户之间的 合同产生的收入 | 14,607,812,188.73 | 9,788,565,453.99 | 13,965,420,800.05 | 9,200,406,675.38 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 芒果TV互联网 视频业务 | 10,614,030,327.62 | 6,229,223,213.61 | 10,417,661,860.99 | 6,135,708,871.91 |
| 新媒体互动娱乐 内容制作与运营 | 1,149,941,038.24 | 855,899,278.24 | 1,390,868,611.95 | 1,045,130,536.82 |
| 内容电商 | 2,822,529,201.38 | 2,682,738,552.41 | 2,135,993,003.68 | 1,999,535,703.06 |
| 其他 | 21,311,621.49 | 20,704,409.73 | 20,897,323.43 | 20,031,563.59 |
| 小 计 | 14,607,812,188.73 | 9,788,565,453.99 | 13,965,420,800.05 | 9,200,406,675.38 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 湖南省内 | 3,537,951,569.61 | 2,368,845,667.28 | 3,349,659,934.40 | 2,187,243,699.61 |
| 其他地区 | 11,069,860,619.12 | 7,419,719,786.71 | 10,615,760,865.65 | 7,013,162,975.77 |
| 小 计 | 14,607,812,188.73 | 9,788,565,453.99 | 13,965,420,800.05 | 9,200,406,675.38 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 在某一时点确认收入 | 7,322,021,341.01 | 7,330,400,480.95 |
| 在某一时段内确认收入 | 7,285,790,847.72 | 6,635,020,319.10 |
| 小 计 | 14,607,812,188.73 | 13,965,420,800.05 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 消费税 | 4,609,149.68 | 182,749.05 |
| 城市维护建设税 | 15,971,815.04 | 14,198,586.07 |
| 教育费附加 | 11,426,041.49 | 10,195,202.13 |
| 文化事业建设费 | 62,712,654.64 | 63,689,854.06 |
| 印花税 | 4,172,011.31 | 1,613,045.10 |
| 房产税 | 848,676.35 | 728,127.45 |
| 土地使用税 | 317,111.64 | 304,072.27 |
| 车船税 | 52,190.00 | 44,743.15 |
| 其他 | 5,567.68 | 9,459.17 |
| 合 计 | 100,115,217.83 | 90,965,838.45 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬及人工成本 | 576,127,812.59 | 639,343,477.94 |
| 折旧与摊销 | 8,466,298.99 | 11,677,591.99 |
| 广告宣传费 | 1,096,031,531.92 | 1,114,422,163.05 |
| 入网合作费 | 34,925,253.55 | 35,562,482.84 |
| 办公差旅费 | 26,303,720.55 | 15,828,308.40 |
| 节目制作费用 | 19,085,890.68 | 9,674,917.32 |
| 渠道销售运营拓展费用 | 474,478,818.33 | 390,480,869.67 |
| 其他 | 24,645,947.36 | 27,834,517.77 |
| 合 计 | 2,260,065,273.97 | 2,244,824,328.98 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及人工费用 | 430,604,885.05 | 464,190,051.90 |
| 折旧、摊销费 | 60,923,666.46 | 60,547,830.40 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 法务费用 | 10,709,601.29 | 9,512,505.95 |
| 办公及后勤服务费 | 71,238,413.34 | 69,184,998.74 |
| 中介机构费用 | 17,522,886.67 | 14,401,232.02 |
| 业务招待费 | 2,661,030.35 | 1,936,702.25 |
| 其他 | 18,348,524.17 | 26,728,696.80 |
| 合 计 | 612,009,007.33 | 646,502,018.06 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及人工费用 | 132,809,324.23 | 78,469,189.04 |
| 折旧、摊销费 | 14,284,930.13 | 15,548,111.63 |
| 技术服务费 | 112,770,214.15 | 140,783,980.32 |
| 其他 | 18,863,776.27 | 22,805,961.42 |
| 合 计 | 278,728,244.78 | 257,607,242.41 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 贷款利息支出 | 1,937,719.63 | 2,022,222.95 |
| 未终止确认票据贴现利息支出 | 14,480,442.10 | 8,626,569.06 |
| 减：利息收入 | 208,888,917.13 | 200,121,015.01 |
| 手续费 | 43,052,222.13 | 33,125,167.59 |
| 租赁负债利息费用 | 6,650,512.63 | 9,493,105.50 |
| 汇兑损益 | -4,899,373.45 | 4,409,147.02 |
| 合 计 | -147,667,394.09 | -142,444,802.89 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 16,732,948.07 | 16,648,854.52 | |
| 与收益相关的政府补助 | 69,609,403.38 | 35,466,135.70 | 69,609,403.38 |

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 3,820,990.58 | 5,240,976.47 | |
| 增值税加计扣除 | 32,761,165.89 | 70,107,934.93 | |
| 合 计 | 122,924,507.92 | 127,463,901.62 | 69,609,403.38 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,123,864.73 | -2,576,746.69 |
| 债务重组产生的投资收益 | 3,000,000.00 | 27,219,600.00 |
| 终止确认票贴现利息支出 | -18,449,114.52 | -10,956,907.95 |
| 理财产品收益 | 92,809,746.83 | 119,377,916.99 |
| 合 计 | 73,236,767.58 | 133,063,862.35 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失 | -66,160,439.05 | -117,264,188.06 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,399,168.29 | -1,182,612.49 |
| 应收票据减值损失 | 23,151.77 | -23,151.77 |
| 合 计 | -67,536,455.57 | -118,469,952.32 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -16,104,442.05 | -20,689,008.13 |
| 预付款项减值损失 | -19,905,321.52 | -8,659,735.00 |
| 合同资产减值损失 | 3,485,179.56 | -3,213,575.08 |
| 长期股权投资减值损失 | | -17,181,905.95 |
| 合 计 | -32,524,584.01 | -49,744,224.16 |

11. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 长期资产处置收益 | 1,171,623.19 | 891,438.70 | 1,171,623.19 |
| 合 计 | 1,171,623.19 | 891,438.70 | 1,171,623.19 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 无需支付款项 | 2,956,600.70 | 5,290,663.40 | 2,956,600.70 |
| 维权收入 | 25,508,083.38 | 37,208,566.67 | 25,508,083.38 |
| 其他 | 7,067,319.74 | 3,129,220.30 | 7,067,319.74 |
| 合 计 | 35,532,003.82 | 45,628,450.37 | 35,532,003.82 |

13. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 447,013.55 | 8,291.60 | 447,013.55 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 51,994.54 | 84,224.80 | 51,994.54 |
| 赔偿支出 | 3,179,097.37 | 4,086,213.49 | 3,179,097.37 |
| 其他 | 327,778.83 | 311,651.85 | 327,778.83 |
| 合 计 | 4,005,884.29 | 4,490,381.74 | 4,005,884.29 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 8,146,737.30 | 76,071.59 |
| 递延所得税费用 | -1,628,916,523.97 | |
| 合 计 | -1,620,769,786.67 | 76,071.59 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,850,557,035.72 | 1,805,582,381.66 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 462,639,258.93 | 451,395,595.41 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -512,820,365.96 | -554,721,608.02 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 84,246.60 | 119,436.49 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 115,470.39 | 1,512,078.36 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,780,002.87 | -2,869,787.07 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 59,908,130.21 | 104,640,356.42 |
| 其他[注] | -1,628,916,523.97 | |
| 所得税费用 | -1,620,769,786.67 | 76,071.59 |

[注]其他系公司免税政策到期将暂时性差异确认的递延所得税费用

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 17,592,434.36 | 33,181,217.35 |
| 无形资产 | 1,210,600.35 | 3,325,539.63 |
| 长期待摊费用 | 4,679,604.30 | 14,824,807.18 |
| 开发支出 | 126,778,434.91 | 138,566,245.75 |
| 小 计 | 150,261,073.92 | 189,897,809.91 |

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|----------------|-------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 834,795,100.00 | |
| 其中：金鹰卡通公司 | 834,795,100.00 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 834,795,100.00 | |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 86,774,070.16 | 49,373,216.18 |
| 利息收入 | 208,888,917.13 | 200,121,015.01 |
| 维权收入 | 25,508,083.38 | 37,208,566.67 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 代收商品款 | 57,918,097.18 | 134,507,004.72 |
| 往来款和其他 | 15,018,872.71 | 26,765,188.10 |
| 合 计 | 394,108,040.56 | 447,974,990.68 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 支付各项费用 | 1,794,393,196.61 | 1,640,256,969.08 |
| 银行手续费 | 43,052,222.13 | 33,125,167.59 |
| 代付商品款 | 57,918,097.18 | 134,507,004.72 |
| 往来款和其他 | 4,471,305.46 | 4,396,926.89 |
| 合 计 | 1,899,834,821.38 | 1,812,286,068.28 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|-------------------|
| 收回理财产品 | 7,121,000,000.00 | 14,099,290,618.76 |
| 理财产品收益 | 98,275,772.73 | 119,377,916.99 |
| 合 计 | 7,219,275,772.73 | 14,218,668,535.75 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|-------------------|
| 购买理财产品 | 5,478,000,000.00 | 13,371,990,000.00 |
| 合 计 | 5,478,000,000.00 | 13,371,990,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|---------------|
| 租赁付款额 | 82,238,041.16 | 67,026,458.20 |
| 归还集团借款[注] | 64,000,000.00 | 29,693,346.30 |
| 合 计 | 146,238,041.16 | 96,719,804.50 |

[注]该款项系湖南金鹰卡通传媒有限公司并入本公司之前的集团借款，并入之前均已归还

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------|-----|-------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 净利润 | 3,471,326,822.39 | 1,805,506,310.07 |
| 加：资产减值准备 | 100,061,039.58 | 168,214,176.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 44,086,957.48 | 41,351,798.47 |
| 使用权资产折旧 | 83,840,720.26 | 65,495,312.38 |
| 无形资产摊销 | 5,126,794,678.27 | 5,009,896,316.63 |
| 长期待摊费用摊销 | 31,314,872.78 | 31,408,448.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -1,171,623.19 | -891,438.70 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 51,994.54 | 84,224.80 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 18,169,300.91 | 24,551,044.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -73,236,767.58 | -132,976,709.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,628,783,436.05 | -6,782.33 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -133,087.92 | 227,428.11 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -124,721,268.22 | 80,414,477.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -258,552,482.21 | -1,257,620,367.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 562,070,967.16 | 75,204,594.63 |
| 其他[注] | -6,267,345,431.49 | -5,289,055,135.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,083,773,256.71 | 621,803,699.44 |
| (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 | 11,867,316,344.43 | 10,345,319,073.78 |
| 减：现金的期初余额 | 10,345,319,073.78 | 7,534,308,169.53 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,521,997,270.65 | 2,811,010,904.25 |

[注]其他为采购版权计入无形资产，现金流在购买商品支付的现金列报产生的影响

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) 现金 | 11,867,316,344.43 | 10,345,319,073.78 |
| 其中：库存现金 | 34,083.85 | 88,009.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,843,692,572.77 | 10,322,905,867.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 23,589,687.81 | 22,325,196.87 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 11,867,316,344.43 | 10,345,319,073.78 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | 1,490,065,232.16 | 2,105,457,389.75 |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|------------------|------------------|-------------------------|
| 募集资金 | 1,490,065,232.16 | 2,105,457,389.75 | 使用范围受限但可随时支出 |
| 小 计 | 1,490,065,232.16 | 2,105,457,389.75 | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 |
| 短期借款 | 1,057,932,476.80 | 679,622,361.64 | |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 191,271,299.59 | | 106,155,965.68 |
| 小 计 | 1,249,203,776.39 | 679,622,361.64 | 106,155,965.68 |

(续上表)

| 项 目 | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 296,562,773.00 | 1,407,210,739.84 | 33,781,325.60 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 82,238,041.16 | | 215,189,224.11 |
| 小 计 | 378,800,814.16 | 1,407,210,739.84 | 248,970,549.71 |

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2023年7月25日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于现金收购湖南金鹰卡通传媒有限公司100%股权暨关联交易的议案》。根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《芒果传媒有限公司拟转让湖南金鹰卡通传媒有限公司100%股权项目涉及湖南金鹰卡通传媒有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（沃克森国际评报字（2023）第1243号），截至评估基准日2022年12月31日，金鹰卡通公司股东全部权益评估值为人民币83,479.51万元。根据评估结果，并经本协议各方协商一致，确定金鹰卡通公司100%股权的交易价格为83,479.51万元。本公司以自有资金83,479.51万元收购芒果传媒有限公司持有的金鹰卡通公司100%股权。金鹰卡通公司于2023年10月办理完工商变更登记手续，本公司取得金鹰卡通公司100%股权，金鹰卡通公司纳入芒果超媒公司合并报表范围。

本公司和金鹰卡通公司合并前后均受芒果传媒有限公司控制且该控制并非暂时性的，因此公司对金鹰卡通公司的合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》《企业会计准则第33号—合并财务报表》等相关规定，公司需对2023年期初的相关财务报表数据进行追溯调整。

期初追溯调整情况如下：

| 项 目 | 期初追溯调整前 | 追溯调整金额 | 期初追溯调整后 |
|-------|------------------|---------------|------------------|
| 资本公积 | 9,546,797,532.04 | 99,412,565.59 | 9,646,210,097.63 |
| 未分配利润 | 7,306,930,115.63 | 64,784,655.57 | 7,371,714,771.20 |

期初资本公积调整，主要系确认应享有金鹰卡通公司的实收资本及资本公积的部分，期初未分配利润调整主要系确认应享有金鹰卡通公司的可供分配利润的部分。

（五）其他

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 5,674,093.30 |
| 其中：美元 | 800,823.15 | 7.0827 | 5,671,990.12 |
| 港币 | 2,320.83 | 0.9062 | 2,103.18 |
| 应收账款 | | | 11,069,034.23 |
| 其中：美元 | 1,562,826.92 | 7.0827 | 11,069,034.23 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应付账款 | | | 53,813,697.68 |
| 其中：美元 | 7,597,907.25 | 7.0827 | 53,813,697.68 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 6,650,512.63 | 9,493,105.50 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 8,427,109.31 | 7,990,890.37 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 82,238,041.16 | 67,026,458.20 |

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁收入 | 20,204,113.11 | 11,353,234.87 |

② 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 22,478,413.02 | 22,747,860.63 |
| 使用权资产 | 3,947,449.31 | 4,732,738.24 |
| 投资性房地产 | 50,912,321.70 | 50,786,391.83 |
| 小 计 | 77,338,184.03 | 78,266,990.70 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 9,654,633.78 | 10,623,126.18 |
| 1-2年 | 7,959,920.12 | 11,238,554.40 |
| 2-3年 | 5,760,657.31 | 9,883,531.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 3-4年 | 3,000,125.74 | 8,326,777.08 |
| 4-5年 | 2,161,091.60 | 6,061,978.71 |
| 5年以后 | 68,807.34 | 5,370,943.39 |
| 合计 | 28,605,235.89 | 51,504,910.76 |

六、研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬及人工费用 | 239,717,202.20 | 157,497,801.91 |
| 折旧、摊销费 | 25,265,966.87 | 27,896,456.26 |
| 技术服务费 | 127,840,867.11 | 153,660,894.75 |
| 其他 | 25,920,119.06 | 25,077,790.61 |
| 合计 | 418,744,155.24 | 364,132,943.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 278,728,244.78 | 257,607,242.41 |
| 资本化研发支出 | 140,015,910.46 | 106,525,701.12 |

(二) 开发支出

1. 开发支出期初期末余额变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | |
|--------|----------------|----------------|----|
| | | 内部开发支出 | 其他 |
| 智慧视听项目 | 98,662,331.53 | 125,920,688.48 | |
| 游戏自研项目 | 3,170,414.70 | 14,095,221.98 | |
| 合计 | 101,832,746.23 | 140,015,910.46 | |

(续上表)

| 项目 | 本期减少 | | | 期末数 |
|--------|---------|--------|----|----------------|
| | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 智慧试听项目 | | | | 224,583,020.01 |
| 游戏自研项目 | | | | 17,265,636.68 |
| 合计 | | | | 241,848,656.69 |

2. 重要研发项目开始资本化的时点和判断依据

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益实现方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的时点的具体判断依据 |
|--------|--|----------|---|------------|----------------------|
| 智慧试听项目 | 智慧视听项目下设6个二级子项目,目前各子项目有序开展,已基本完成了33个子模块中的20个模块的研究开发,整体研发进度过半 | 2025年12月 | 通过强化基础服务能力、智能化内容生产管理、精细化视听媒体运营、前沿化视听体验探索、创新化业务应用板块、“4K+5G”高清智能制作等方式,搭建国内领先的智慧视听媒体服务平台,提升公司核心竞争力与品牌知名度 | 2022年3月25日 | 经快乐阳光公司技术委员会会议批准整体立项 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将快乐阳光公司、天娱传媒公司、快乐购有限责任公司等32家公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------|----------------|-------|------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海快乐购企业发展有限公司 | 3,000,000.00 | 上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 上海快乐讯广告传播有限公司 | 5,000,000.00 | 上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 道格云商(湖南)贸易有限责任公司 | 10,000,000.00 | 长沙 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司 | 70,000,000.00 | 长沙 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 快乐购(湖南)供应链管理有限公司 | 60,000,000.00 | 长沙 | 仓储 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海美蜜贸易有限公司 | 5,000,000.00 | 上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 我是大美人全球购贸易有限公司 | 1,612,970.00 | 上海 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 湖南芒果车之家汽车销售有限公司 | 100,000,000.00 | 长沙 | 商业 | | 51.00 | 设立 |
| 快乐购有限责任公司 | 401,000,000.00 | 长沙 | 商业 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------|--------|--------|--------|------------|
| 快乐阳光公司 | 242,470,013.00 | 长沙 | 视频 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 芒果娱乐公司 | 48,306,424.00 | 长沙 | 影视 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 芒果影视公司 | 80,000,000.00 | 长沙 | 影视 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 上海芒果互娱科技有限公司 | 72,968,014.00 | 上海 | 游戏 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 天娱传媒公司 | 90,000,000.00 | 上海 | 影视 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 浙江东阳天娱影视文化有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江 | 影视 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 湖南天娱影视制作有限公司 | 3,000,000.00 | 长沙 | 影视 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 北京天娱传媒有限公司 | 5,000,000.00 | 北京 | 音乐 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 海南天娱传媒有限公司 | 30,000,000.00 | 海南 | 文化传媒 | | 100.00 | 设立 |
| 霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 霍尔果斯 | 文化传媒 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 湖南快乐芒果互娱科技有限公司 | 10,000,000.00 | 长沙 | 游戏 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 上海芒果宇宙文化传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 上海 | 游戏 | | 100.00 | 设立 |
| 快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司 | 50,000,000.00 | 海口 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 快乐阳光红芒教育科技有限公司 | 50,000,000.00 | 长沙 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 小芒电子商务有限责任公司 | 75,000,000.00 | 长沙 | 商业 | 66.67 | | 设立 |
| 快乐阳光（香港）传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 香港 | 商业 | | 100.00 | 设立 |
| 深圳市中赫博奥科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | 长沙 | 游戏 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南沉浸科技有限公司 | 10,000,000.00 | 长沙 | 广告 | | 100.00 | 设立 |
| 长沙市星芒艺人文化传播合伙企业（有限合伙） | 100,000.00 | 长沙 | 商业 | | 20.00 | 设立 |
| 长沙市星之芒娱乐传媒有限公司 | 100,000.00 | 长沙 | 商业 | | 20.80 | 设立 |
| 长沙市星芒互娱传媒合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | 长沙 | 商业 | | 99.21 | 设立 |
| 金鹰卡通公司 | 59,693,346.30 | 长沙 | 广播节目制作 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|----------------|---------------|----|----|--|--------|-----------|
| 湖南麦咭乐园文化发展有限公司 | 10,000,000.00 | 长沙 | 商业 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
|----------------|---------------|----|----|--|--------|-----------|

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|--------|--------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|
| 金鹰卡通公司 | 100% | 公司收购母公司芒果传媒有限公司持有的金鹰卡通公司的100%股权 | 2023年10月20日 | 公司支付的现金对价比例已达到100%且股权变更不存在实质性障碍 |

(续上表)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|-------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 金鹰卡通公司 | 193,926,532.98 | 32,481,963.81 | 273,141,672.07 | 39,292,296.69 |

2. 合并成本

| 项目 | 湖南金鹰卡通传媒有限公司 |
|------|----------------|
| 合并成本 | 834,795,100.00 |
| 现金 | 834,795,100.00 |

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 金鹰卡通公司 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产 | | |
| 货币资金 | 334,428,751.74 | 682,992,725.80 |
| 应收款项 | 25,835,411.85 | 18,813,428.92 |
| 存货 | 21,019,575.06 | 8,687,024.50 |
| 其他流动资产 | | 2,703,695.83 |
| 固定资产 | 6,641,330.65 | 8,439,709.59 |
| 使用权资产 | 7,012,756.00 | 8,606,564.20 |
| 无形资产 | 3,993,602.40 | 2,932,094.35 |
| 长期待摊费用 | 16,935.60 | 266,324.17 |
| 其他非流动资产 | 225,513.43 | 432,816.62 |
| 负债 | | |

| 项 目 | 金鹰卡通公司 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 应付款项 | 191,086,482.69 | 558,619,564.87 |
| 一年内到期的非流动负债 | 999,638.17 | 1,743,486.89 |
| 其他流动负债 | 1,579,534.04 | 2,485,074.20 |
| 租赁负债 | 6,829,036.86 | 6,829,036.86 |
| 递延收益 | 2,000,000.00 | |
| 净资产 | 196,679,184.97 | 164,197,221.16 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 196,679,184.97 | 164,197,221.16 |

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|----------------|--------|------------|--------|------------|
| 北京快乐芒果文化传媒有限公司 | 注销 | 2023年6月27日 | | 745,341.66 |

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 小芒电子商务有限公司 | 33.33% | -83,725,886.84 | | -151,313,846.25 |

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 小芒电子商务有限公司 | 96,307,006.58 | 11,507,335.55 | 107,814,342.13 | 556,404,454.52 | 5,351,426.35 | 561,755,880.87 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| 小芒电子商务有限责任公司 | 308,110,516.20 | 926,595.24 | 309,037,111.44 | 511,800,989.65 | 511,800,989.65 |
|--------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 小芒电子商务有限责任公司 | 1,020,970,536.13 | -251,177,660.53 | -251,177,660.53 | -219,609,805.36 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年同期数 | | | |
|--------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 小芒电子商务有限责任公司 | 680,133,769.80 | -245,678,033.21 | -245,678,033.21 | -200,830,560.22 |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 21,800,000.00 |
| 其中：计入递延收益 | 21,800,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 64,974,070.16 |
| 其中：计入递延收益 | 2,510,000.00 |
| 计入其他收益 | 62,464,070.16 |
| 合 计 | 86,774,070.16 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 33,675,664.51 | 21,800,000.00 | 16,732,948.07 | |
| 递延收益 | 9,100,333.26 | 2,510,000.00 | 7,145,333.22 | |
| 小 计 | 42,775,997.77 | 24,310,000.00 | 23,878,281.29 | |

(续上表)

| 项 目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益 | | | | 38,742,716.44 | 与资产相关 |

| 项 目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益 | | | | 4,465,000.04 | 与收益相关 |
| 小 计 | | | | 43,207,716.48 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 86,342,351.45 | 52,114,990.22 |
| 合 计 | 86,342,351.45 | 52,114,990.22 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的42.71%（2022年12月31日：40.24%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 33,781,325.60 | 34,406,880.84 | 34,406,880.84 | | |
| 应付票据 | 1,714,493,274.32 | 1,714,493,274.32 | 1,714,493,274.32 | | |
| 应付账款 | 5,211,653,685.68 | 5,211,653,685.68 | 5,211,653,685.68 | | |
| 其他应付款 | 118,868,606.40 | 118,868,606.40 | 118,868,606.40 | | |
| 其他流动负债 | 34,920,000.00 | 34,920,000.00 | 34,920,000.00 | | |
| 租赁负债(含一年内到期) | 215,189,224.11 | 236,266,339.88 | 71,301,647.54 | 120,460,350.15 | 44,504,342.19 |
| 小 计 | 7,328,906,116.11 | 7,350,608,787.12 | 7,185,644,094.78 | 120,460,350.15 | 44,504,342.19 |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 1,057,932,476.80 | 1,058,796,992.31 | 1,058,796,992.31 | | |
| 应付票据 | 1,641,001,844.25 | 1,641,001,844.25 | 1,641,001,844.25 | | |
| 应付账款 | 4,929,885,871.44 | 4,929,885,871.44 | 4,929,885,871.44 | | |
| 其他应付款 | 508,775,724.99 | 508,775,724.99 | 508,775,724.99 | | |
| 租赁负债(含一年内到期) | 191,271,299.59 | 212,301,884.04 | 61,503,064.82 | 82,280,864.66 | 68,517,954.56 |
| 小 计 | 8,328,867,217.07 | 8,350,762,317.03 | 8,199,963,497.81 | 82,280,864.66 | 68,517,954.56 |

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | | 1,052,000,000.00 | | 1,052,000,000.00 |
| 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 | | 1,052,000,000.00 | | 1,052,000,000.00 |
| 理财产品 | | 1,052,000,000.00 | | 1,052,000,000.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 698,394,858.57 | 698,394,858.57 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 1,052,000,000.00 | 698,394,858.57 | 1,750,394,858.57 |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中有类似产品报价的交易性金融资产，其公允价值以其类似产品在活跃市场中的报价确定。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票及信用证，在活跃

市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------|-----|---|------------------|------------------|-------------------|
| 芒果传媒有限公司 | 中国 | 广播电视节目策划、制作、经营；法律法规允许的资产管理与投资；广告策划、制作、经营。 | 2,050,000,000.00 | 56.09 | 56.09 |

本公司的母公司情况的说明

芒果传媒有限公司持有本公司 56.09% 的股份，成立于 2007 年 7 月 10 日，注册资本 205,000 万元，注册地址及主要经营地为长沙市开福区金鹰影视文化城。湖南广播影视集团有限公司持有芒果传媒有限公司 100% 的股权。芒果传媒有限公司经营范围为广播电视节目策划、制作、经营；以自有资金开展文化、体育、娱乐、媒体、科技、互联网等行业的投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；广告策划、制作、经营；多媒体技术开发、经营。

(2) 本公司最终控制方是湖南省国有文化资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------|-------------|
| 湖南天娱广告有限公司 | 受同一实际控制人控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|---------------|
| 韵洪传播科技（广州）有限公司[注 1] | 受同一实际控制人控制 |
| 湖南广播影视集团有限公司[注 2] | 受同一实际控制人控制 |
| 湖南广播影视集团有限公司下属单位[注 3] | 受同一实际控制人控制 |
| 湖南广播电视台 | 受同一实际控制人控制 |
| 湖南广播电视台下属单位[注 4] | 受同一实际控制人控制 |
| 湖南电广传媒股份有限公司下属单位（除韵洪）[注 5] | 受同一实际控制人控制 |
| 芒果传媒有限公司及下属单位[注 6] | 受同一实际控制人控制 |
| 潇湘电影集团有限公司[注 7] | 受同一实际控制人控制 |
| 咪咕文化科技有限公司[注 8] | 关键管理人员重大影响的公司 |
| 科大讯飞股份有限公司 | 关键管理人员重大影响的公司 |

[注 1]韵洪传播科技（广州）有限公司包括上海韵洪广告有限公司、广州韵洪嘉泽广告有限公司

[注 2]湖南广播影视集团有限公司包括湖南广播影视集团卫视频道分公司

[注 3]湖南广播影视集团有限公司下属单位包括湖南风芒传媒有限公司、湖南公共传媒有限公司、湖南经视马栏花开传媒有限公司、湖南马栏山上传媒有限公司、金色光芒文化有限公司、湖南金峰音像出版社有限公司、长沙芒果影城电院学生店有限公司、湖南电视剧传媒有限公司、湖南广播电视后勤管理服务有限公司、湖南湘广物业管理有限公司、湖南广电国际传媒有限公司、湖南国际会展中心有限公司、湖南国际会展中心管理有限公司、乐田娱乐（湖南）有限公司、湖南快乐先锋传媒有限公司、湖南快乐先锋茶文化传媒有限公司、湖南快乐垂钓发展有限公司、深圳市九指天下科技有限公司、湖南平安精灵传媒有限公司、湖南电广传媒股份有限公司、湖南广播传媒有限公司、湖南金鹰国际展览展示有限公司、湖南金鹰纪实传媒有限公司、湖南金鹰之声传媒有限责任公司、湖南经视传媒有限公司、湖南乐田山水湾影城有限公司、湖南芒果听见科技有限公司、湖南省电影发行放映中心有限公司、湖南视界金鹰传媒有限公司、湖南湘视广告有限公司、上海快乐芒果音乐文化传媒有限公司、湖南广播电视后勤管理服务有限公司、湖南湘视电视节目中心有限公司

[注 4]湖南广播电视台下属单位包括湖南广播电视台各频道（除卫视频道）、湖南广播电视台广播传媒中心、湖南广播电视台后勤保障中心、上海湘芒果文化投资有限公司

[注 5]湖南电广传媒股份有限公司下属单位包括湖南圣爵菲斯投资有限公司、上海久游

网络科技有限公司、长沙世界之窗有限公司、湖南芒果文旅投资有限公司、华丰达有线网络控股有限公司

[注 6] 芒果传媒有限公司及下属单位包括芒果传媒有限公司、湖南芒果幻视科技有限公司、湖南快乐通宝小额贷款有限公司、湖南平安小精灵文化发展有限公司、湖南创新娱乐传媒有限公司

[注 7] 潇湘电影集团有限公司包括湖南当燃影业有限公司、湖南潇影互动娱乐传媒有限公司、湖南潇影文化产业投资有限公司、安仁潇湘国际影城有限公司、东安潇湘国际影城有限公司、衡阳潇湘国际影城有限公司、湖南潇湘金球国际影城有限公司、湖南潇湘新晟国际影城有限公司、湖南潇湘影院投资管理有限公司、湖南潇湘永州国际影城有限公司、吉首潇湘影城管理有限公司、津市潇湘国际影城有限公司、南昌潇湘影城有限公司、萍乡潇湘影城有限公司、厦门潇湘青春影城有限公司、湘潭潇湘国际影城有限公司、宜昌潇湘影城有限公司、鹰潭潇影电影城有限责任公司、岳阳潇湘影城有限公司、长沙市天心区潇湘国际影城有限公司、周口潇湘影城有限公司

[注 8] 咪咕文化科技有限公司包含咪咕视讯科技有限公司、咪咕新空文化科技（厦门）有限公司、咪咕数字传媒有限公司、咪咕音乐有限公司、咪咕互动娱乐有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 韵洪传播科技（广州）有限公司 | 广告代理 | 172,341,901.28 | 193,311,480.39 |
| 湖南广播电视台下属单位 | 宣传推广、艺人经纪、节目制作、场馆展览及配套服务、商品采购、广告代理 | 48,000,000.00 | 526,415.09 |
| 咪咕文化科技有限公司 | 带宽、版权采购、广告费、采购商品 | 96,781,406.82 | 58,600,167.19 |
| 湖南广播影视集团有限公司 | 版权采购、运营商分成、宣传推广、广告代理 | 863,002,591.18 | 553,460,079.49 |
| 湖南电广传媒股份有限公司下属单位(除韵洪) | 运营商分成、食宿费用、商品采购、场地费 | 5,261,975.27 | 8,090,859.46 |
| 芒果传媒有限公司及下属单位 | 艺人经纪、技术费用、接受劳务 | 2,512,891.82 | 12,128,629.83 |
| 湖南天娱广告有限公司 | 广告代理、入网合作费 | 3,191,482.69 | 2,698,445.39 |
| 潇湘电影集团有限公司 | 版权采购 | 80,543,509.28 | 158,633,453.49 |

| | | | |
|------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 商品采购、节目制作、宣传推广、版权采购、广告代理 | 14,296,936.68 | 79,763,769.49 |
| 科大讯飞股份有限公司 | 运营商业务分成 | 1,994,176.45 | |
| 湖南广播电视台 | 运营商增值分成、品牌许可使用权、节目使用费 | | 1,674,491.61 |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 采购商品 | | 547,062.50 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 韵洪传播科技(广州)有限公司 | 广告发布 | 566,316,002.35 | 849,964,110.56 |
| 湖南广播影视集团有限公司 | 广告发布、发行收入、宣传推广 | 676,350,261.13 | 775,699,205.81 |
| 湖南广播电视台 | 技术服务 | 5,667.77 | 1,704,317.14 |
| 湖南广播电视台下属单位 | 会员权益、发行收入、商品销售 | 2,431,978.37 | 3,303,257.24 |
| 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 商品销售、供应商收费 | 32,923.80 | 642,662.54 |
| 咪咕文化科技有限公司 | 运营商收入、广告发布、会员权益、销售衍生品、商品销售 | 2,699,571,918.02 | 2,166,512,518.08 |
| 湖南天娱广告有限公司 | 广告发布、商品销售 | 28,355,845.92 | 29,240,355.34 |
| 芒果传媒有限公司及下属单位 | 会员权益、商品销售 | 423,755.03 | 1,422,806.62 |
| 潇湘电影集团有限公司 | 版权转让 | 1,689,882.51 | 2,015,601.22 |
| 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 会员权益、发行收入、商品销售 | 4,337,943.22 | 19,323,179.50 |
| 湖南电广传媒股份有限公司下属单位(除韵洪) | 会员权益、艺人收入 | 75,471.70 | 377,358.80 |
| 科大讯飞股份有限公司 | 广告收入 | 7,223,630.17 | |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年同期确认的租赁收入 |
|---------------|---------|-----------|-------------|
| 芒果传媒有限公司及下属单位 | 租赁及物业管理 | | 150,000.00 |

(2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | |
|-------|--------|-----------|------------|
| | | 简化处理的短期租赁 | 确认使用权资产的租赁 |
| | | | |

| | | 和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
|-----------------------|-------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 房屋建筑物 | | 24,085,967.09 | 8,086,850.77 | 3,683,160.64 |
| 湖南广播电视台台下属单位 | 房屋建筑物 | | | | 699,900.34 |
| 湖南电广传媒股份有限公司下属单位(除韵洪) | 房屋建筑物 | | 17,611,301.70 | 7,542,131.58 | 1,049,293.71 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数 | | | |
|-----------------------|--------|---|-----------------------------|---------------|--------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 房屋建筑物 | 425,760.00 | 20,948,243.47 | 12,243,567.77 | 3,301,840.93 |
| 湖南广播电视台台下属单位 | 房屋建筑物 | | | | 559,675.42 |
| 湖南电广传媒股份有限公司下属单位(除韵洪) | 房屋建筑物 | | 12,921,465.56 | 21,790,251.67 | 963,132.91 |

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 3,388.10 | 3,461.23 |

4. 其他关联方交易

本期本公司收购芒果传媒有限公司持有的金鹰卡通公司 100%股权，具体情况详见本财务报表附注五(四)、七(二)同一控制下企业合并之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-----------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 湖南广播影视集团有限公司 | 543,586,847.15 | | 561,086,053.15 | |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 361,429.50 | | 990,268.43 | |
| | 天津阳光美创科技有限公司 | 766,557.10 | 766,557.10 | 766,557.10 | 766,557.10 |
| | 韵洪传播科技(广州)有限公司 | 68,026,149.58 | | 104,970,272.61 | |
| | 咪咕文化科技有限公司 | 768,340,398.63 | 38,518,127.65 | 435,996,686.27 | 21,941,878.57 |
| | 湖南广播电视台下属单位 | 7,370,220.54 | | 7,313,220.54 | |
| | 湖南天娱广告有限公司 | 194,899,844.54 | | 273,927,032.36 | |
| | 芒果传媒有限公司及下属单位 | 598,245.52 | | 382,284.32 | |
| | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 8,310.60 | 2,493.18 | 8,310.60 | 831.06 |
| | 潇湘电影集团有限公司 | 1,464,768.12 | | 335,354.75 | |
| | 科大讯飞股份有限公司 | 1,868,771.35 | 93,438.57 | | |
| | 湖南电广传媒股份有限公司下属单位(除韵洪) | | | 4,503.00 | |
| 小计 | | 1,587,291,542.63 | 39,380,616.50 | 1,385,780,543.13 | 22,709,266.73 |
| 应收票据 | | | | | |
| | 咪咕文化科技有限公司 | | | 1,371,194,442.95 | |
| | 韵洪传播科技(广州)有限公司 | | | 50,000,000.00 | |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------------|----------------|--------------|------------------|--------------|
| 小 计 | | | | 1,421,194,442.95 | |
| 应收款项 融资 | | | | | |
| | 湖南广播影视 集团有限公司 | 29,000,000.00 | | 30,300,000.00 | |
| | 咪咕文化科技 有限公司 | 664,078,684.63 | | | |
| 小 计 | | 693,078,684.63 | | 30,300,000.00 | |
| 预付款项 | | | | | |
| | 湖南电广传媒 股份有限公司 下属单位(除 韵洪) | 5,000.00 | | 3,568.00 | |
| | 天津阳光美创 科技有限公司 | 6,014,723.96 | 6,014,723.96 | 6,014,723.96 | 6,014,723.96 |
| | 湖南广播影视 集团有限公司 下属单位 | 2,683,842.12 | | 2,617,385.23 | |
| | 芒果传媒有限 公司及下属单 位 | 23,894.18 | | 26,493.58 | |
| | 韵洪传播科技 (广州)有限 公司 | 160,754.72 | | | |
| | 上海妈妈觅呀 互娱网络科技 有限公司 | | | 13,399.99 | |
| 小 计 | | 8,888,214.98 | 6,014,723.96 | 8,675,570.76 | 6,014,723.96 |
| 其他应收 款 | | | | | |
| | 湖南广播电视 台下属单位 | 789,360.97 | | 789,360.97 | |
| | 湖南电广传媒 股份有限公司 下属单位(除 韵洪) | 1,273,334.80 | | 1,393,334.80 | |
| | 上海妈妈觅呀 互娱网络科技 有限公司 | 2,029,764.69 | 2,029,764.69 | 2,329,764.69 | 2,329,764.69 |
| | 湖南广播影视 集团有限公司 | 20,000.00 | | | |

| | | | | | |
|------|----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 湖南广播影视集团有限公司 下属单位 | 1,031,581.00 | | 1,005,081.00 | |
| | 芒果传媒有限公司及下属单位 | 22,048.91 | | 928,917.89 | |
| | 湖南广播电视台 | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 小计 | | 5,196,090.37 | 2,029,764.69 | 6,476,459.35 | 2,329,764.69 |
| 合同资产 | | | | | |
| | 咪咕文化科技有限公司 | 456,846,336.30 | 22,842,316.82 | 530,029,532.96 | 26,501,476.65 |
| 小计 | | 456,846,336.30 | 22,842,316.82 | 530,029,532.96 | 26,501,476.65 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | | | |
| | 韵洪传播科技（广州）有限公司 | 150,429,482.95 | 230,784,237.63 |
| | 湖南广播电视台 | 7,918,506.80 | 7,938,849.06 |
| | 湖南广播影视集团有限公司 | 227,335,748.86 | 94,915,908.41 |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 3,285,130.10 | 3,477,774.03 |
| | 上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司 | 21,015.94 | 359,769.40 |
| | 咪咕文化科技有限公司 | 56,656,887.99 | 42,409,357.34 |
| | 湖南电广传媒股份有限公司下属单位 (除韵洪) | 622,908.63 | 22,000.30 |
| | 芒果传媒有限公司及下属单位 | 514,847.07 | 37,092.58 |
| | 湖南天娱广告有限公司 | 131,922,236.18 | 132,483,303.41 |
| | 潇湘电影集团有限公司 | 80,484,310.47 | 47,548,491.26 |
| | 湖南广播电视台下属单位 | 25,083,333.35 | |
| | 科大讯飞股份有限公司 | 2,531,110.00 | |
| 小计 | | 686,805,518.34 | 559,976,783.42 |
| 应付票据 | | | |
| | 湖南广播影视集团有限公司 | 272,855,000.00 | 169,608,024.71 |
| | 潇湘电影集团有限公司 | 50,400,000.00 | 95,600,000.00 |

| | | | |
|------------|---------------------------|----------------|----------------|
| | 咪咕文化科技有限公司 | 25,500,000.00 | 10,948,683.43 |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | | 38,360,000.00 |
| | 韵洪传播科技(广州)有限公司 | | 15,408,000.00 |
| 小计 | | 348,755,000.00 | 329,924,708.14 |
| 合同负债 | | | |
| | 湖南广播电视台 | 1,886,792.45 | 1,886,792.45 |
| | 咪咕文化科技有限公司 | 1,281,446.49 | 3,628,680.18 |
| | 湖南天娱广告有限公司 | 319,273.40 | 311,881.28 |
| | 芒果传媒有限公司及下属单位 | 6,100.00 | |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 2,378,035.43 | 1,296,394.11 |
| | 潇湘电影集团有限公司 | 15,887.00 | 15,860.00 |
| | 韵洪传播科技(广州)有限公司 | 2,460,203.60 | 2,206,439.33 |
| | 湖南广播电视台下属单位 | 41,700.00 | 55,335.53 |
| 小计 | | 8,389,438.37 | 9,401,382.88 |
| 其他应付款 | | | |
| | 湖南电广传媒股份有限公司下属单位 (除韵洪) | 108,422.13 | 88,384.49 |
| | 芒果传媒有限公司及下属单位 | 3,795,134.25 | 15,798,134.25 |
| | 湖南广播电视台下属单位 | 13,455,655.01 | 2,373,786.45 |
| | 湖南广播影视集团有限公司 | 708,051.10 | 28,051.10 |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 2,765,789.04 | 3,543,587.59 |
| | 咪咕文化科技有限公司 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| | 湖南广播电视台 | | 64,005,667.77 |
| 小计 | | 20,836,051.53 | 85,840,611.65 |
| 其他流动负债 | | | |
| | 湖南广播电视台 | | 113,207.55 |
| | 湖南天娱广告有限公司 | | 11,320.75 |
| 小计 | | | 124,528.30 |
| 一年内到期非流动负债 | | | |
| | 湖南电广传媒股份有限公司下属单位 | 6,726,989.84 | 11,646,253.42 |

| | | | |
|------|---------------------------|---------------|---------------|
| | (除韵洪) | | |
| | 湖南广播电视台下属单位 | 706,625.23 | |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 12,049,411.52 | 18,456,135.43 |
| 小 计 | | 19,483,026.59 | 30,102,388.85 |
| 租赁负债 | | | |
| | 湖南电广传媒股份有限公司下属单位 (除韵洪) | 9,311,800.75 | 12,664,387.49 |
| | 湖南广播电视台下属单位 | 14,784,960.57 | 14,791,685.46 |
| | 湖南广播影视集团有限公司下属单位 | 30,562,364.15 | 44,407,335.14 |
| 小 计 | | 54,659,125.47 | 71,863,408.09 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司及子公司对外签订的不可撤销的经营合约情况如下：

版权购买承诺

单位：万元

| 版权购买协议 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|------------|
| 资产负债表日后第1年 | 54,571.00 | 54,571.00 |
| 资产负债表日后第2年 | 54,571.00 | 54,571.00 |
| 资产负债表日后第3年 | | 54,571.00 |
| 合 计 | 109,142.00 | 163,713.00 |

版权购买协议系快乐阳光公司与湖南广播影视集团有限公司签订的有关协议，公司在各相关的协议期间应支付的版权购买对价。

(二) 或有事项

1. 北京国龙影业投资股份有限公司（以下简称国龙影业）欠付利得资本管理有限公司（以下简称利得资本公司）款项，快乐阳光公司向国龙影业采购了电视剧《如若巴黎不快乐》的独家信息网络传播权，授权费共计 7,440.00 万元，快乐阳光公司已支付首款 2,232.00 万元，因国龙影业未完整交付作品版权链，故快乐阳光公司未支付剩余两笔款项共 5,208.00 万元。利得资本于 2019 年 8 月在长沙市中级人民法院对快乐阳光公司提起代位权诉讼，诉请快乐阳光公司代国龙影业公司向利得资本公司代为偿付款项及违约金约 2,046.11 万元。快乐阳光公司以国龙影业未履行合同主要义务为由另案起诉国龙影业要求解除版权采购合

同，经生效判决认定《如若巴黎不快乐》版权采购合同解除，国龙影业应向快乐阳光公司支付违约金 298 万元，快乐阳光公司向国龙影业支付的版权费数额应另案再诉。

利得资本诉阳光公司的代位权案件在湖南省高级人民法院二审审理，因案件关键当事人国龙影业在二审过程中裁定破产，故案件中止审理。

2. 象山悟空文化传媒有限公司（以下简称象山悟空公司）与芒果影视文化有限公司因电视剧《远大前程》投资结算事宜产生纠纷，象山悟空公司在北京市怀柔区人民法院起诉芒果影视公司，要求芒果影视公司支付结算款合计约 2,831.55 万元，芒果影视公司就本案已提起管辖权异议申请，目前在管辖异议审查阶段，案件最终结果以法院判决为准。

十三、资产负债表日后事项

经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，公司拟以总股本 1,870,720,815 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税），上述现金分红预案需提交股东大会审议批准后施行。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司子公司快乐阳光公司业务涉及芒果 TV 互联网视频业务、新媒体互动娱乐内容制作与运营两个板块，快乐阳光公司资产负债无法按照行业分部进行划分，故不对公司资产及负债分行业分部进行列示。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收股利 | | 300,000,000.00 |
| 其他应收款 | 80,009,604.19 | 80,020,000.00 |
| 合 计 | 80,009,604.19 | 380,020,000.00 |

(2) 应收股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|----------------|
| 快乐阳光公司 | | 300,000,000.00 |
| 小 计 | | 300,000,000.00 |

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联往来 | 80,000,000.00 | 80,020,000.00 |
| 应收暂付款 | 9,701.20 | |
| 合 计 | 80,009,701.20 | 80,020,000.00 |

2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 9,701.20 | 20,000.00 |
| 3-4年 | | 80,000,000.00 |
| 4-5年 | 80,000,000.00 | |
| 合 计 | 80,009,701.20 | 80,020,000.00 |

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 80,009,701.20 | 100.00 | 97.01 | | 80,009,604.19 |
| 合 计 | 80,009,701.20 | 100.00 | 97.01 | | 80,009,604.19 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 80,020,000.00 | 100.00 | | | 80,020,000.00 |
| 合 计 | 80,020,000.00 | 100.00 | | | 80,020,000.00 |

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------------------|---------------|-------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 同一实际控制人控制的关联方应收款组合 | 80,000,000.00 | | |
| 账龄组合 | 9,701.20 | 97.01 | 1.00 |
| 其中：1年以内 | 9,701.20 | 97.01 | 1.00 |
| 小计 | 80,009,701.20 | 97.01 | |

4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|-------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | | | | |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 97.01 | | | 97.01 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 97.01 | | | 97.01 |

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

5) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------|-------|---------------|------|-----------------|------|
| 湖南芒果娱乐有限公司 | 子公司往来 | 80,000,000.00 | 4-5年 | 99.99 | |

| | | | | | |
|-------------------|-------|---------------|------|--------|-------|
| 湖南省机关事业单位养老保险服务中心 | 应收暂付款 | 9,701.20 | 1年以内 | 0.01 | 97.01 |
| 小计 | | 80,009,701.20 | | 100.00 | 97.01 |

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 12,173,055,024.52 | | 12,173,055,024.52 | 11,976,375,839.55 | | 11,976,375,839.55 |
| 合计 | 12,173,055,024.52 | | 12,173,055,024.52 | 11,976,375,839.55 | | 11,976,375,839.55 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|---------------|-------------------|------|----------------|------|--------|----|-------------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 快乐阳光公司 | 10,845,049,607.62 | | | | | | 10,845,049,607.62 | |
| 天娱传媒公司 | 535,281,326.72 | | | | | | 535,281,326.72 | |
| 快乐购有限责任公司 | 596,044,905.21 | | | | | | 596,044,905.21 | |
| 湖南金鹰卡通传媒有限公司 | | | 196,679,184.97 | | | | 196,679,184.97 | |
| 小芒电子商务有限公司[注] | | | | | | | | |
| 小计 | 11,976,375,839.55 | | 196,679,184.97 | | | | 12,173,055,024.52 | |

[注]系快乐阳光公司将其股权无偿权划拨给公司，该公司净资产为负导致

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|----------------------|-----------|--|-----------|--|
| 其他业务收入 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |
| 合 计 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |
| 其中：与客户之间的 合同产生的收入 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-----------|----|-----------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |
| 小 计 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|-----------|----|-----------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 湖南省内 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |
| 小 计 | 11,056.00 | | 18,867.92 | |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----------|-----------|
| 在某一时点确认收入 | 11,056.00 | 18,867.92 |
| 小 计 | 11,056.00 | 18,867.92 |

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 600,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合 计 | 600,000,000.00 | 300,000,000.00 |

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,151,553.70 | 固定资产报废、资产处置收益 |

| | | |
|---|------------------|--|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 63,122,567.77 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 92,809,746.83 | |
| 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 | 3,000,000.00 | |
| 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 | 32,481,963.81 | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 17,343,043.26 | |
| 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 | 1,628,790,218.38 | |
| 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 | 25,036,359.58 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,863,735,453.33 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 243,024.40 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,259,871.08 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,860,232,557.85 | |

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年

修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

| 项 目 | 金 额 |
|--|----------------|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 237,592,948.29 |
| 2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 220,944,093.77 |
| 差异 | 16,648,854.52 |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|-------------------------|----------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.34 | 1.90 | 1.90 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.32 | 0.91 | 0.91 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | |
|----------------------------|--|-------------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 3,555,705,558.90 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 19,014,691,412.16 | |
| 同一控制企业合并冲减资本公积 | E | 834,795,100.00 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 2.00 | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 243,193,705.95 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 7.00 | |
| 其他 | 其他综合收益 | I | 14,621.32 |
| | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J | 6.00 |
| 报告月份数 | K | 12.00 | |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} - \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$ | 20,511,555,990.47 | |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 17.34% | |

(2) 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 3,555,705,558.90 |

| | | | |
|----------------------------|---|-------------------|-----------|
| 非经常性损益 | B | 1,860,232,557.85 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 1,695,473,001.05 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 18,850,494,191.00 | |
| 合并日归属于公司普通股股东的金鹰卡通公司净资产 | E | 196,679,184.97 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 2.00 | |
| 同一控制企业合并冲减资本公积 | G | 834,795,100.00 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 2.00 | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | I | 243,193,705.95 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J | 7.00 | |
| 其他 | 其他综合收益 | K | 14,621.32 |
| | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | L | 6.00 |
| 报告期月份数 | M | 12.00 | |
| 加权平均净资产 | $N = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{M} - G \times \frac{H}{M} - I \times \frac{J}{M} + K \times \frac{L}{M}$ | 20,380,138,633.47 | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $O = C/N$ | 8.32% | |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 3,555,705,558.90 |
| 非经常性损益 | B | 1,860,232,557.85 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 1,695,473,001.05 |
| 期初股份总数 | D | 1,870,720,815.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |

| | | |
|---------------|---|------------------|
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = D + E + \frac{F \times G}{K - H \times \frac{I}{K - J}}$ | 1,870,720,815.00 |
| 基本每股收益 | $M = A / L$ | 1.90 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C / L$ | 0.91 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

芒果超媒股份有限公司

二〇二四年四月十八日



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为芒果超媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



仅为芒果超媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 430100020089
 No. of Certificate
 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004 年 06 月 17 日
 Date of Issuance



年度检验合格
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 郑生军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-02-16
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
 Working unit
 身份证号码 43011119780216371X
 Identity card No.



仅为芒果超媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015638
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 07 月 28 日
Date of Issuance 年 月 日

年度
Annual Renewal

2019-2020
年度任职资格审查
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 胡健
性别: 男
出生日期: 1987-02-06
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码: 43073119870206001X
Identity card No.



仅为芒果超媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明胡健是中国注册会计师，未经胡健本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。