快乐购物股份有限公司

财务报表及审计报告
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、
2013 年度、2012 年度及 2011 年度

快乐购物股份有限公司

财务报表及审计报告
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

内容	页码
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4 - 5
公司及合并现金流量表	6 - 7
公司及合并所有者权益变动表	8 - 15
财务报表附注	16 - 96

Deloitte.
德勤

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码：200002

Deloitte Touche Tohmatsu
Certified Public Accountants LLP
30/F Bund Center
222 Yan An Road East
Shanghai 200002, PRC

审计报告

德师报(审)字(14)第S0174号

快乐购物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的快乐购物股份有限公司(以下简称"贵公司")的财务报表，包括2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日及2011年12月31日的公司及合并资产负债表，2014年1月1日至2014年6月30日止期间、2013年度、2012年度、2011年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日及2011年12月31日的公司及合并财务状况以及2014年1月1日至2014年6月30日止期间、2013年度、2012年度以及2011年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：徐会路

中国注册会计师：黄莺

2014年9月19日

This is printed on environmentally friendly paper
这是环保纸印刷品

快乐购物股份有限公司

2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	(五)1	950,358,290.30	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70
应收票据	(五)2	54,662,807.05	73,830,537.67	57,274,213.12	24,749,000.00
应收账款	(五)3	15,173,487.53	17,252,531.88	18,578,937.08	23,136,765.70
预付款项	(五)4	8,803,054.72	48,679,516.00	50,757,312.61	55,880,189.21
应收利息	(五)5	6,965,860.92	2,005,008.22	3,774,456.96	1,746,274.85
其他应收款	(五)6	13,107,960.42	8,601,733.89	11,963,150.01	10,003,798.00
存货	(五)7	38,279,138.87	61,865,282.82	61,468,693.05	51,127,420.25
其他流动资产	(五)8	55,552,275.13	60,393,854.33	41,932,936.50	36,898,809.84
流动资产合计		1,142,902,874.94	1,293,583,104.22	1,108,566,603.77	873,204,477.55
非流动资产：					
固定资产	(五)9	51,925,705.83	46,613,950.00	38,855,765.70	42,732,104.72
在建工程	(五)10	11,112,756.81	6,769,933.51	1,887,386.21	558,195.00
无形资产	(五)11	40,798,064.38	42,062,592.32	40,603,901.98	41,237,821.01
长期待摊费用	(五)12	7,278,514.53	6,543,296.09	8,389,437.11	12,580,305.64
递延所得税资产	(五)13	1,458,817.66	1,590,626.31	2,740,477.80	1,522,540.42
其他非流动资产	(五)14	12,277,468.93	-	-	-
非流动资产合计		124,851,328.14	103,580,398.23	92,476,968.80	98,630,966.79
资产总计		1,267,754,203.08	1,397,163,502.45	1,201,043,572.57	971,835,444.34
流动负债：					
应付账款	(五)16	251,263,418.07	354,354,231.08	269,417,316.62	253,052,611.70
预收款项	(五)17	5,976,208.55	5,886,073.34	20,406,641.70	7,692,584.72
应付职工薪酬	(五)18	25,167,790.64	49,930,512.81	42,088,165.34	40,736,421.53
应交税费	(五)19	(2,575,875.02)	31,098,558.57	61,468,694.65	25,654,650.49
其他应付款	(五)20	27,830,612.90	32,990,519.49	16,684,239.01	20,250,625.82
其他流动负债	(五)21	71,508,716.80	65,137,314.91	63,673,470.55	38,470,524.71
流动负债合计		379,170,871.94	539,397,210.20	473,738,527.87	385,857,418.97
非流动负债：					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		379,170,871.94	539,397,210.20	473,738,527.87	385,857,418.97
所有者权益：					
股本	(五)22	331,000,000.00	331,000,000.00	331,000,000.00	331,000,000.00
资本公积	(五)23	177,990,467.94	177,990,467.94	177,990,467.94	177,990,467.94
盈余公积	(五)24	40,169,517.67	40,169,517.67	22,393,049.00	-
未分配利润	(五)25	339,423,345.53	308,606,306.64	195,921,527.76	76,987,557.43
归属于母公司所有者权益合计		888,583,331.14	857,766,292.25	727,305,044.70	585,978,025.37
所有者权益合计		888,583,331.14	857,766,292.25	727,305,044.70	585,978,025.37
负债和所有者权益总计		1,267,754,203.08	1,397,163,502.45	1,201,043,572.57	971,835,444.34

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 96 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：陈刚　主管会计工作负责人：李牛　会计机构负责人：刘强

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	(十)1	894,378,422.72	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10
应收票据		54,662,807.05	73,830,537.67	57,274,213.12	24,749,000.00
应收账款		5,514,222.13	9,911,604.50	13,171,669.08	20,126,669.52
预付款项		6,718,656.83	46,900,223.03	50,317,686.57	55,054,885.17
应收利息		6,886,045.86	1,944,403.97	3,752,592.74	1,746,274.85
其他应收款	(十)2	63,843,487.34	52,450,087.92	34,746,205.21	22,586,726.20
存货		36,638,791.62	58,606,082.45	60,068,111.93	46,243,230.61
其他流动资产		53,086,070.84	59,416,145.58	41,610,990.91	35,790,499.65
流动资产合计		1,121,728,504.39	1,263,254,182.91	1,102,122,968.24	864,277,686.10
非流动资产：					
长期股权投资	(十)3	56,811,533.90	56,811,533.90	36,811,533.90	36,811,533.90
固定资产		46,033,682.46	41,655,197.78	35,589,967.72	39,652,257.61
在建工程		6,445,059.22	4,983,254.36	1,144,931.21	-
无形资产		8,799,520.69	9,927,481.76	8,309,781.93	8,469,435.81
长期待摊费用		5,494,794.22	6,543,296.09	8,336,647.11	12,360,114.10
其他非流动资产		3,311,828.30	-	-	-
非流动资产合计		126,896,418.79	119,920,763.89	90,192,861.87	97,293,341.42
资产总计		1,248,624,923.18	1,383,174,946.80	1,192,315,830.11	961,571,027.52
流动负债：					
应付账款	(十)4	245,520,240.52	348,913,582.12	259,433,868.17	239,847,117.25
预收款项		5,148,436.48	5,803,758.79	20,403,991.70	6,156,104.72
应付职工薪酬		23,092,197.74	48,877,652.58	41,169,727.81	39,724,984.03
应交税费		(6,760,833.19)	28,782,937.85	55,879,446.43	23,574,461.44
其他应付款	(十)5	24,923,213.76	29,480,804.20	19,268,534.30	25,798,861.58
其他流动负债		71,082,309.53	65,045,675.64	63,239,303.73	36,810,520.07
流动负债合计		363,005,564.84	526,904,411.18	459,394,872.14	371,912,049.09
非流动负债：					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		363,005,564.84	526,904,411.18	459,394,872.14	371,912,049.09
所有者权益：					
股本		331,000,000.00	331,000,000.00	331,000,000.00	331,000,000.00
资本公积		177,990,467.94	177,990,467.94	177,990,467.94	177,990,467.94
盈余公积		40,169,517.67	40,169,517.67	22,393,049.00	-
未分配利润		336,459,372.73	307,110,550.01	201,537,441.03	80,668,510.49
所有者权益合计		885,619,358.34	856,270,535.62	732,920,957.97	589,658,978.43
负债和所有者权益总计		1,248,624,923.18	1,383,174,946.80	1,192,315,830.11	961,571,027.52

快乐购物股份有限公司

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(五)26	1,381,662,638.82	3,149,875,201.33	2,855,104,900.74	2,453,992,461.99
减：营业成本	(五)26	999,960,059.06	2,323,603,505.31	2,098,799,904.62	1,812,248,261.67
营业税金及附加	(五)27	5,783,856.30	24,702,071.04	19,003,597.72	18,658,379.95
销售费用		266,964,589.47	554,351,326.01	500,243,061.50	419,525,245.39
管理费用		41,973,792.75	104,098,804.10	106,224,691.89	109,191,855.68
财务费用	(五)28	(12,506,190.59)	(16,685,982.00)	(7,294,349.12)	(7,593,392.73)
资产减值损失	(五)15、29	1,120,980.00	(91,422.49)	3,865,358.04	287,057.79
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		78,365,551.83	159,896,899.36	134,262,636.09	101,675,054.24
加：营业外收入	(五)30	3,914,524.58	26,290,704.12	6,152,632.93	7,892,209.22
减：营业外支出	(五)31	7,973.05	111,806.99	306,187.07	373,770.49
其中：非流动资产处置损失		7,773.05	-	-	181,007.37
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		82,272,103.36	186,075,796.49	140,109,081.95	109,193,492.97
减：所得税费用	(五)32	1,538,448.20	1,199,439.86	(1,217,937.38)	1,135,148.91
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
归属于母公司所有者的净利润		80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
五、每股收益：	(五)33				
(一)基本每股收益		0.24	0.56	0.43	0.33
(二)稀释每股收益		不适用	不适用	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06

快乐购物股份有限公司

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(十)6	1,456,595,757.90	3,362,318,153.05	2,949,361,736.90	2,552,068,846.28
减：营业成本	(十)6	1,108,633,289.99	2,593,868,185.42	2,232,430,843.99	1,944,446,385.77
营业税金及附加		5,073,076.94	22,985,786.60	17,958,553.21	16,616,691.92
销售费用		247,968,973.24	527,424,734.42	480,595,828.15	399,457,137.20
管理费用		31,355,965.06	91,229,715.59	97,188,973.87	101,132,161.73
财务费用		(12,407,912.49)	(16,582,821.46)	(7,253,208.78)	(7,590,403.68)
资产减值损失		-	(9,066,697.85)	(9,250,226.65)	(1,407,812.36)
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		75,972,365.16	152,459,250.33	137,690,973.11	99,414,685.70
加：营业外收入		3,300,846.88	25,315,443.39	5,607,006.43	7,439,346.95
减：营业外支出		7,773.05	10,006.99	36,000.00	302,658.17
其中：非流动资产处置损失		5,634.72	-	-	167,793.25
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		79,265,438.99	177,764,686.73	143,261,979.54	106,551,374.48
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		79,265,438.99	177,764,686.73	143,261,979.54	106,551,374.48
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		79,265,438.99	177,764,686.73	143,261,979.54	106,551,374.48

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,626,318,368.77	3,909,114,182.13	3,474,126,233.69	3,064,930,763.57
收到其他与经营活动有关的现金	(五)34(1)	58,415,984.84	123,738,226.70	96,007,284.92	79,102,429.77
经营活动现金流入小计		1,684,734,353.61	4,032,852,408.83	3,570,133,518.61	3,144,033,193.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,258,097,721.74	2,957,651,750.80	2,674,111,245.08	2,448,153,388.11
支付给职工以及为职工支付的现金		116,347,780.99	212,321,890.72	192,136,996.40	164,700,368.29
支付的各项税费		69,749,294.88	181,119,340.93	101,797,437.93	123,764,216.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五)34(2)	230,385,241.14	436,620,980.98	394,618,572.35	347,373,966.85
经营活动现金流出小计		1,674,580,038.75	3,787,713,963.43	3,362,664,251.76	3,083,991,940.08
经营活动产生的现金流量净额		10,154,314.86	245,138,445.40	207,469,266.85	60,041,253.26
二、投资活动产生的现金流量：					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		19,180.00	21,167.02	273,020.28	10,000.00
投资活动现金流入小计		19,180.00	21,167.02	273,020.28	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,853,227.70	32,606,768.37	14,587,602.39	46,328,267.75
投资活动现金流出小计		30,853,227.70	32,606,768.37	14,587,602.39	46,328,267.75
投资活动产生的现金流量净额		(30,834,047.70)	(32,585,601.35)	(14,314,582.11)	(46,318,267.75)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	94,642,596.00
筹资活动现金流入小计		-	-	-	94,642,596.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,916,616.27	54,415,109.08	-	80,000,000.00
筹资活动现金流出小计		49,916,616.27	54,415,109.08	-	80,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		(49,916,616.27)	(54,415,109.08)	-	14,642,596.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(70,596,349.11)	158,137,734.97	193,154,684.74	28,365,581.51
加：年初现金及现金等价物余额	(五)35(1)	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70	641,296,638.19
六、年末现金及现金等价物余额	(五)35(2)	950,358,290.30	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,727,505,341.12	4,019,172,532.77	3,527,515,695.25	3,132,601,756.2
收到其他与经营活动有关的现金		32,597,493.29	121,576,788.99	94,470,243.42	84,799,429.02
经营活动现金流入小计		1,760,102,834.41	4,140,749,321.76	3,621,985,938.67	3,217,401,185.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,392,223,517.20	3,127,958,526.00	2,773,483,380.21	2,563,271,448.97
支付给职工以及为职工支付的现金		101,896,033.09	205,453,171.32	177,451,007.89	152,571,285.51
支付的各项税费		67,061,307.80	170,838,606.59	95,354,375.21	117,840,335.60
支付其他与经营活动有关的现金		199,464,020.05	418,290,880.91	380,709,889.52	334,448,035.58
经营活动现金流出小计		1,760,644,878.14	3,922,541,184.82	3,426,998,652.83	3,168,131,105.66
经营活动产生的现金流量净额		(542,043.73)	218,208,136.94	194,987,285.84	49,270,079.56
二、投资活动产生的现金流量：					
处置固定资产，无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		19,180.00	21,167.02	74,950.57	-
投资活动现金流入小计		19,180.00	21,167.02	74,950.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,377,195.07	24,800,595.77	11,861,137.83	11,801,730.99
投资支付的现金		-	20,000,000.00	-	26,811,533.90
投资活动现金流出小计		15,377,195.07	44,800,595.77	11,861,137.83	38,613,264.89
投资活动产生的现金流量净额		(15,358,015.07)	(44,779,428.75)	(11,786,187.26)	(38,613,264.89)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-			94,642,596.00
筹资活动现金流入小计		-	-	-	94,642,596.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,916,616.27	54,415,109.08	-	80,000,000.00
筹资活动现金流出小计		49,916,616.27	54,415,109.08	-	80,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		(49,916,616.27)	(54,415,109.08)	-	14,642,596.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	(十)7(1)	(65,816,675.07)	119,013,599.11	183,201,098.58	25,299,410.67
加：年初现金及现金等价物余额	(十)7(2)	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10	632,680,989.43
六、年末现金及现金等价物余额	(十)7(2)	894,378,422.72	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期期初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	40,169,517.67	308,606,306.64	857,766,292.25
二、本期增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	80,733,655.16	80,733,655.16
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	80,733,655.16	80,733,655.16
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(49,916,616.27)	(49,916,616.27)
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	40,169,517.67	339,423,345.53	888,583,331.14

合并股东权益变动表 – 续

单位：人民币元

项目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	22,393,049.00	195,921,527.76	727,305,044.70
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	184,876,356.63	184,876,356.63
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	184,876,356.63	184,876,356.63
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	17,776,468.67	(17,776,468.67)	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(54,415,109.08)	(54,415,109.08)
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	40,169,517.67	308,606,306.64	857,766,292.25

合并股东权益变动表－续

单位：人民币元

项目	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	76,987,557.43	585,978,025.37
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	141,327,019.33	141,327,019.33
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	141,327,019.33	141,327,019.33
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	22,393,049.00	(22,393,049.00)	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	22,393,049.00	195,921,527.76	727,305,044.70

合并股东权益变动表－续

单位：人民币元

项目	2011 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	144,230,141.00	180,120,499.16	14,411,436.78	124,515,008.37	463,277,085.31
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	108,058,344.06	108,058,344.06
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	108,058,344.06	108,058,344.06
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	10,856,033.00	83,786,563.00	-	-	94,642,596.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	175,913,826.00	(85,916,594.22)	(14,411,436.78)	(75,585,795.00)	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	76,987,557.43	585,978,025.37

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期期初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	40,169,517.67	307,110,550.01	856,270,535.62
二、本期增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	79,265,438.99	79,265,438.99
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	79,265,438.99	79,265,438.99
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(49,916,616.27)	(49,916,616.27)
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	40,169,517.67	336,459,372.73	885,619,358.34

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	22,393,049.00	201,537,441.03	732,920,957.97
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	177,764,686.73	177,764,686.73
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	177,764,686.73	177,764,686.73
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	17,776,468.67	(17,776,468.67)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(54,415,109.08)	(54,415,109.08)
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	40,169,517.67	307,110,550.01	856,270,535.62

母公司股东权益变动表－续

单位：人民币元

项目	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	80,668,510.49	589,658,978.43
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	143,261,979.54	143,261,979.54
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	143,261,979.54	143,261,979.54
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	22,393,049.00	(22,393,049.00)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	22,393,049.00	201,537,441.03	732,920,957.97

母公司股东权益变动表－续

单位：人民币元

项目	2011 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	144,230,141.00	180,120,499.16	14,411,436.78	129,702,931.01	468,465,007.95
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	106,551,374.48	106,551,374.48
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	106,551,374.48	106,551,374.48
(三)所有者投入和减少资本					
1．所有者投入资本	10,856,033.00	83,786,563.00	-	-	94,642,596.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配					
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3．对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
4．其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转					
1．净资产折股	175,913,826.00	(85,916,594.22)	(14,411,436.78)	(75,585,795.00)	-
2．盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	80,668,510.49	589,658,978.43

(一) 公司基本情况

快乐购物股份有限公司(以下简称“公司”，“本公司”)系由快乐购物有限责任公司整体变更设立。快乐购物有限责任公司于 2005 年 12 月在湖南省长沙市注册成立的有限责任公司，公司总部位于长沙市。公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务范围：日用化学品、日用百货、文体用品、玩具、五金工具、家用电器、服装鞋帽、家具、通讯器材、首饰珠宝零售；旅游产品开发、销售，旅游信息咨询、服务；广告设计及户外广告发布、代理电视、报纸广告；活动策划、展览、培训；预包装食品、酒类销售；音像制品、书报刊零售；信息服务业务(不含固定网电话信息服务业务)；设计、制作、代理、发布各类广告，图文制作；自有媒体发布、会展服务、计算机网络设计、制作、计算机软件研发及技术服务；汽车(含小轿车)、汽车配件、饰品的生产销售、企业营销策划、品牌咨询服务、商务活动策划、包装设计、市场调查咨询；工艺品的设计、制作；礼仪服务、展览展示服务、摄像服务、市场营销、商务信息咨询、(网络技术、信息技术、电子产品) 专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；物流供应链渠道设计及管理，经济信息咨询，企业管理咨询，搬运装卸服务。

本公司的控股股东为芒果传媒有限公司，最终控股方为湖南广播电视台。

本公司 2005 年 12 月成立时，注册资本为人民币 10,000 万元。其中湖南电视台出资人民币 8,500 万元，占注册资本 85%；湖南广播影视集团出资人民币 1,500 万元，占注册资本的 15%。

2008 年 4 月，经湘广字 [2008]30 号文件批准，湖南电视台将持有的本公司 85%股权无偿划转至湖南广播影视集团，股权无偿划转完成后，湖南广播影视集团持有公司 100%股权。2008 年 4 月，经湘广字[2008]31 号文件批准，湖南广播影视集团将持有的本公司 100%股权注入快乐金鹰投资控股有限公司。股权注入完成后，快乐金鹰投资控股有限公司持有本公司 100%股权。

本公司于 2010 年 12 月 31 日与弘毅投资产业一期基金(天津)、绵阳科技城产业投资基金以及天津红杉资本投资基金中心三家有限合伙基金公司签署协议，由三家公司投资人民币 33,000 万元：其中向本公司增资人民币 23,000 万元，剩余人民币 10,000 万元用于向原股东收购公司的部分股权。三家基金公司合计最终持有本公司 38.82%的股权。

2010 年 3 月 15 日，原快乐金鹰投资控股有限公司更名为芒果传媒有限公司。2010 年 6 月，原湖南电视台和原湖南广播影视集团改组为湖南广播电视台。湖南广播电视台持有芒果传媒有限公司 100%的股权。

(一) 公司基本情况 - 续

根据 2011 年 1 月 31 日湘财教[2011]11 号《湖南省财政厅关于快乐购物有限责任公司部分股权转让事项的批复》和本公司 2011 年 3 月 15 日股东会决议，芒果传媒有限公司将其持有的本公司 3.00%的股权转让给湖南高新创业投资股份有限责任公司。另外，根据 2011 年 3 月 14 日湘财教[2011]14 号《湖南省财政厅关于快乐购物有限责任公司经营团队增资持股有关事项的批复》和公司 2011 年 3 月 15 日股东会决议，本公司增加注册资本人民币 10,856,033.00 元，增加后的注册资本为人民币 155,086,174.00 元。新增注册资本由自然人陈刚，唐伟民，唐靓，李牛，欧阳霁，张志芳，江应星，李翔，彭杨，伍俊芸，肖笛，李泝，曹克湘及王文亮(以下简称“经营团队”)认缴。

2011年5月25日，根据中共湖南省委宣传部《关于快乐购物有限责任公司整体变更为股份公司的批复》(湘宣函[2011]09号)、湖南省财政厅《关于对快乐购物股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(湘财教[2011]40号)、本公司发起人协议、章程的规定，本公司以发起设立方式，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，并更名为“快乐购物股份有限公司”。根据发起人协议及公司章程的规定，本公司以有限公司截止2011年3月31日经审计的净资产人民币508,990,467.94元，按经批准的折股比例1: 0.6503069，折算为股本人民币331,000,000.00元，占本公司注册资本的100%；余额人民币177, 990,467.94元作为本公司的“资本公积”。

本公司整体变更为股份公司后，注册资本及股本总额为人民币331,000,000.00元，每股面值人民币1元，股份总数共计33,100万股。其中，芒果传媒有限公司持有179,095,493股，占本公司股本总额的54.10740%；弘毅投资产业一期基金(天津)(有限合伙)持有65,198,394股，占本公司股本总额的19.69740%；绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)持有36,200,809股，占本公司股本总额的10.93680%；天津红杉资本投资基金中心(有限合伙)持有18,100,403股，占本公司股本总额的5.46840%；湖南高新创业投资有限责任公司(以下简称“高新创投”)持有9,234,899股，占本公司股本总额的2.79000%；陈刚持有4,812,078股，占本公司股本总额的1.45380%；唐伟民持有2,851,664股，占本公司股本总额的0.86153%；唐靓持有2,851,664股，占本公司股本总额的0.86153%；李牛持有2,851,664股，占本公司股本总额的0.86153%；欧阳霁持有2,138,690股，占本公司股本总额的0.64613%；张志芳持有2,138,690股，占本公司股本总额的0.64613%；江应星持有1,425,715股，占本公司股本总额的0.43073%；李翔持有712,975股，占本公司股本总额的0.21540%；彭杨持有712,975股，占本公司股本总额的0.21540%；伍俊芸持有712,975股，占本公司股本总额的0.21540%；肖笛持有712,975股，占本公司股本总额的0.21540%；李泝持有712,975股，占本公司股本总额的0.21540%；曹克湘持有267,481股，占本公司股本总额的0.08081%；王文亮持有267,481股，占本公司股本总额的0.08081%。

陈刚和高新创投于2014年1月28日签署了《股份转让协议》，约定陈刚将所持公司全部股份4,812,078股股份以每股6.35元的价格转让给高新创投。长沙市工商行政管理局于2014年3月11日下发了《备案通知书》，公司已于当日完成了股份转让的工商备案。

(一) 公司基本情况 - 续

湖南省财政厅和湖南省广播电影电视局分别于2014年6月29日和2014年6月27日下发了《关于快乐购经营团队退出持有快乐购物股份有限公司股份的批复》（湘财文资函[2014]12号）和《关于对快乐购经营团队退出所持股份方案的批复》（湘广字[2014]12号），同意唐靓等13名公司全部自然人股东将所持公司18,357,924股股份以每股6.35元的价格转让给高新创投和西藏弘志投资顾问合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏弘志”），高新创投和西藏弘志分别一次性受让经营团队所持的一半股份，即9,178,962股股份。据此，唐靓等13名自然人股东和高新创投、西藏弘志于2014年6月29日分别签署了《股份转让协议》。长沙市工商行政管理局于2014年6月29日下发了《备案通知书》，公司已于当日完成了股份转让的工商备案。

(二) 公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2011 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及其子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关的管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高 者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

8、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

8.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.1.2. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

8.2 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
(3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
(7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
(3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8.4 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融负债的分类、确认和计量 – 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

8.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；本集团将金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

9.2 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	识别出存在发生减值的客观证据。
单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据预计未来可收回金额个别认定法

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品和发出商品等。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物、低值易耗品和其他周转材料等。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物采用一次转销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

11、长期股权投资

11.1 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

11.2.1. 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.2.2. 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2.2. 权益法核算的长期股权投资 – 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.2.3 处置长期股权投资

长期股权投资处置时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

11.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

12、固定资产

12.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	6	4%	16%
电子设备、器具及家具	6	4%	16%
运输设备	8	4%	12%

电子设备、器具及家具中包含折旧年限不确定的艺术品，不折旧，但每年进行减值测试。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生净利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、无形资产

14.1 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

14.2 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

14、无形资产 - 续

14.2 研究与开发支出 - 续

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

16、收入

16.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团的主要收入来自于通过电视通路、网络通路、外呼通路及其他通路实现的商品销售收入。本集团出售的商品主要由物流公司负责运送至买方。本集团于物流公司将商品运送至买方并由买方签收时确认商品销售收入。

16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

对于销售产品或提供劳务同时授予客户奖励积分的业务，在销售产品或提供劳务的同时，本集团将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益(“其他流动负债”)。

客户兑换奖励积分时，本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

17、入网合作费

入网合作费的支出在各个期间按直线法或其他系统合理的方法计入当期损益。

18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

20、经营租赁及融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

20.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

22、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(二) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

22、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

客户奖励积分

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

湖南时尚频道入网合作费

对公司和湖南广播电视台约定的为期 10 年的湖南时尚频道的按年支付的入网合作费，需要对合同期间覆盖户数未来增长情况等因素进行预计。本集团将在每个报告期进行重估，如重估结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间计入当期损益的入网合作费。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产以实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率。

递延所得税资产的确认

于2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日及2011年12月31日，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币1,458,817.66元、人民币1,590,626.31元、人民币2,740,477.80元和人民币1,522,540.42元。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回产生期间的合并利润表中。此外，如附注五13所述，于2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日及2011年12月31日，由于部分子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得税额具有不确定性，部分可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据相关税法规定计算的销售额	17%、13%、6%
消费税	根据相关税法规定计算的计税销售额或销售数量	5%
营业税	根据相关税法规定计算的计税销售额	5%
城市维护建设税	流转税的应缴额	7%
企业所得税	根据相关税法规定计算的应纳税所得额	除公司享受下述免税税收优惠外，子公司均为 25%

2、税收优惠及批文

本公司系位于文化体制改革试点地区的文化体制改革试点企业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于文化体制改革试点中支持文化产业发展若干税收政策问题的通知》(财税[2005]2 号)，经长沙市开福区国家税务局“开福国税登字(2007)第 0041 号”文批准，本公司自 2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日减征企业所得税，减征幅度为 100%。根据《转发财政部国家税务总局和中宣部关于转制文化企业名单及认定问题的通知》(湘财税[2009]69 号)，原已享受财税优惠政策的文化企业，相关所得税税收政策按照《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》(财税[2009]34 号)文件的规定执行，即在 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间免征企业所得税。因此本公司在 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间免缴企业所得税。

2014 年 4 月，国务院办公厅发布《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15 号），执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，保留和延续原有给予转制企业的财政支持、税收减免、社保接续、人员分流安置等多方面优惠政策。经主管税务机关同意，本公司已经对于 2014 年第一、二季度的企业所得税按照免税进行申报。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 人民币元	经营范围	年末实际出资额 人民币元	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	有限责任公司 法人独资	长沙	5,000,000.00	设计、制作、发布、代理国内各广告；汽车(含小轿车)、汽车配件、饰品的销售；企业营销策划、品牌咨询服务、商务活动策划、包装设计、市场调查咨询；工艺品的设计、制作。(涉及行政许可的凭许可证经营)	2014 年 6 月 30 日 5,000,000.00 2013 年 12 月 31 日 5,000,000.00 2012 年 12 月 31 日 5,000,000.00 2011 年 12 月 31 日 5,000,000.00	不适用	100%	100%	是	不适用	不适用	不适用
上海快乐购企业发展有限公司	有限责任公司 法人独资	上海	3,000,000.00	日用化学品(除危险品)、日用百货、文体用品、玩具、五金工具、家用电器、服装鞋帽、家具、首饰珠宝、通迅设备及相关产品的销售，工艺品的开发、销售，旅游咨询(不得从事旅行社业务)，广告的设计、制作、自有媒体发布，会展服务，计算机网络设计、制作，计算机软件研发及技术服务。(企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营)	2014 年 6 月 30 日 3,000,000.00 2013 年 12 月 31 日 3,000,000.00 2012 年 12 月 31 日 3,000,000.00 2011 年 12 月 31 日 3,000,000.00	不适用	100%	100%	是	不适用	不适用	不适用
上海快乐讯广告传播有限公司	一人有限责任公司 法人独资	上海	5,000,000.00	设计、制作、代理、发布各类广告，图文制作，会务服务，礼仪服务，展览展示服务，摄像服务，市场营销异，商务信息咨询，(网络技术、信息技术、电子产品) 专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电子产品、计算机软硬件、化妆品、服装服饰、玩具、办公用品、日用百货的销售。	2014 年 6 月 30 日 5,000,000.00 2013 年 12 月 31 日 5,000,000.00 2012 年 12 月 31 日 5,000,000.00 2011 年 12 月 31 日 5,000,000.00	不适用	100%	100%	是	不适用	不适用	不适用
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	有限责任公司 法人独资	北京	25,000,000.00	许可经营项目：经营保健品；批发兼零售(非实物方式)预包装食品。一般经营项目：技术推广服务；销售电子产品、日用品、文具用品、体育用品、玩具、五金交电、家用电器、服装、鞋帽、通讯器材、首饰。	2014 年 6 月 30 日 25,000,000.00 2013 年 12 月 31 日 25,000,000.00 2012 年 12 月 31 日 5,000,000.00 2011 年 12 月 31 日 5,000,000.00	不适用	100%	100%	是	不适用	不适用	不适用

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)收购子公司

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 人民币元	经营范围	年末实际出资额 人民币元	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
快乐购(湖南)供应链管理有限公司(原湖南康博达科技有限公司)	有限责任公司 法人独资	长沙	10,000,000.00	物流供应链渠道设计及管理，经济信息咨询，企业管理咨询，搬运装卸服务。(以上项目涉及行政许可的凭许可证经营)	2014 年 6 月 30 日 10,000,000.00 2013 年 12 月 31 日 10,000,000.00 2012 年 12 月 31 日 10,000,000.00 2011 年 12 月 31 日 10,000,000.00	不适用	100%	100%	是	不适用	不适用	不适用

公司本期新设立了道格云商(湖南)贸易有限责任公司和道格(上海)投资管理有限责任公司两家全资子公司，两家子公司注册资本均为人民币 1000 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，两家子公司已办理工商登记，取得工商营业执照，注册资本尚未到位。

上海快乐讯广告传播有限公司于 2014 年 4 月 18 日设立全资子公司上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司，注册资本人民币 720 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，该子公司注册资本尚未到位。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本报告期新纳入合并范围的主体和本报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期新纳入合并范围的子公司

单位：人民币元

名称	期末净资产			
快乐购(湖南)供应链管理有限公司 (原湖南康博达科技有限公司)	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
	24,715,733.74	25,058,577.31	25,736,911.02	26,416,664.65
	净利润(亏损)			
	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日	2013 年度	2012 年度	自合并日起至 2011 年 12 月 31 日
	(342,843.57)	(678,333.71)	(679,753.63)	(394,869.25)

注：除附注(四)1 所述通过设立或投资等方式取得的子公司外，2011 年 5 月本公司收购原湖南康博达科技有限公司并将其纳入合并范围，后更名为快乐购(湖南)供应链管理有限公司，详见附注（九）1。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1)明细项目

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金：				
人民币	416,837.63	393,256.14	343,755.57	128,377.26
银行存款：				
人民币	949,941,452.67	1,020,561,383.27	862,473,148.87	669,533,842.44
合计	950,358,290.30	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70

(2) 货币资金年末余额中不存在存放在境外的货币资金，也不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	54,662,807.05	73,830,537.67	57,274,213.12	24,749,000.00
合计	54,662,807.05	73,830,537.67	57,274,213.12	24,749,000.00

(2) 期末本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 期末本集团不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 31 日本集团已背书未到期的银行承兑汇票分别为人民币 16,050,000.00 元、人民币 43,800,000.00 元、人民币 11,000,000.00 元和人民币 89,269,248.43 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,001,631.10	24.79	5,001,631.10	100.00	3,880,651.10	18.36	3,880,651.10	100.00
其他不重大应收账款	15,173,487.53	75.21	-	-	17,252,531.88	81.64	-	-
合计	20,175,118.63	100.00	5,001,631.10	100.00	21,133,182.98	100.00	3,880,651.10	100.00

单位：人民币元

种类	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,880,651.10	17.28	3,880,651.10	100.00	-	-	-	-
其他不重大应收账款	18,578,937.08	82.72	-		23,136,765.70	100.00	-	-
合计	22,459,588.18	100.00	3,880,651.10	100.00	23,136,765.70	100.00	-	-

应收账款种类的说明：

1.本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
一年以内	15,173,487.53	75.21	-	15,173,487.53	17,252,531.88	81.64	-	17,252,531.88
一至两年	5,001,631.10	24.79	5,001,631.10	-	3,880,651.10	18.36	3,880,651.10	-
合计	20,175,118.63	100.00	5,001,631.10	15,173,487.53	21,133,182.98	100.00	3,880,651.10	17,252,531.88

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露：- 续

应收账款账龄分析如下：- 续

单位：人民币元

账龄	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
一年以内	22,459,588.18	100.00	3,880,651.10	18,578,937.08	23,136,765.70	100.00	-	23,136,765.70
合计	22,459,588.18	100.00	3,880,651.10	18,578,937.08	23,136,765.70	100.00	-	23,136,765.70

2014 年 6 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款：

应收款内容	帐面余额	坏账金额	计提比例	理由
星晨急便代收款	3,880,651.10	3,880,651.10	100%	法院判决星晨急便归还公司代收货款，除已执行的资产外，星辰急便剩余可供执行资产难以变现，故公司对尚未收回的代收款全额计提坏账准备。
应收广告款	1,120,980.00	1,120,980.00	100%	公司与广告制作客户就广告发布频率和时间发生争议，后达成还款协议后仍未按照协议还款，公司估计款项收回存在较大不确定性，因此全额计提坏账准备。

2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款：

应收款内容	帐面余额	坏账金额	计提比例	理由
星晨急便代收款	3,880,651.10	3,880,651.10	100%	法院判决星晨急便归还公司代收货款，除已执行的资产外，星辰急便剩余可供执行资产难以变现，故公司对尚未收回的代收款全额计提坏账准备。

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、2013 年度、2012 年度及 2011 年度无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日 单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳广播电影电视集团	第三方	4,379,500.00	三个月内	21.71
北京星晨急便速递有限公司	第三方	3,880,651.10	一至两年	19.23
湖南省邮政速递物流股份有限公司	第三方	2,278,996.60	一个月内	11.30
湖南顺丰速运有限公司	第三方	2,160,522.00	一个月内	10.71
广州市莱仕化妆品有限公司	第三方	2,160,000.00	三个月内	10.71
合计		14,859,669.70		73.65

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4) 应收账款金额前五名单位情况 - 续

2013 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南顺丰速运有限公司	第三方	9,073,022.00	一个月内	42.93
北京星晨急便速递有限公司	第三方	3,880,651.10	一至两年	18.36
湖南省邮政速递物流股份有限公司	第三方	3,558,609.00	一个月内	16.84
上海韩束化妆品有限公司	第三方	2,220,000.00	一个月内	10.50
广东省邮政速递物流股份有限公司	第三方	1,834,237.00	一个月内	8.68
合计		20,566,519.10		97.31

2012 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省邮政速递物流股份有限公司	第三方	9,940,322.80	一个月内	44.26
北京星晨急便速递有限公司	第三方	3,880,651.10	一年以内	17.28
广州安秉信广告有限公司	第三方	1,666,668.00	三个月内	7.42
北京宅急送快运股份有限公司	第三方	1,433,599.70	一个月内	6.38
群邑(上海)广告有限公司	第三方	1,144,600.00	三个月内	5.10
合计		18,065,841.60		80.44

2011 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省邮政速递物流股份有限公司	第三方	8,796,868.43	一个月内	38.02
群邑(上海)广告有限公司	第三方	2,202,858.00	三个月内	9.52
湖南广运商贸有限公司	第三方	2,188,853.86	一个月内	9.46
广东省邮政速递物流股份有限公司	第三方	1,043,686.00	一个月内	4.51
福建省邮政速递物流股份有限公司	第三方	745,676.00	一个月内	3.22
合计		14,977,942.29		64.73

应收账款余额中应收物流公司款项系采用货到付款方式从本公司购买商品的个人顾客之商品款，均由物流公司代收，因此本集团的应收账款余额中主要反映为应收物流公司账款。

(5) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

单位：人民币元

帐龄	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
一年以内	8,803,054.72	100.00	-	8,803,054.72	48,679,516.00	100.00	-	48,679,516.00
合计	8,803,054.72	100.00	-	8,803,054.72	48,679,516.00	100.00	-	48,679,516.00

单位：人民币元

帐龄	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
一年以内	50,757,312.61	100.00	-	50,757,312.61	55,880,189.21	100.00	-	55,880,189.21
合计	50,757,312.61	100.00	-	50,757,312.61	55,880,189.21	100.00	-	55,880,189.21

(2) 预付账款金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
宁波方太营销有限公司	第三方	3,000,000.00	一年以内	34.08
深圳市钻珠缘首饰有限公司	第三方	3,000,000.00	一年以内	34.08
长沙卓儿服装有限公司	第三方	297,335.42	一年以内	3.38
椰果网络科技（上海）有限公司	第三方	230,000.00	一年以内	2.61
北京锦绣金源商贸有限公司	第三方	217,518.62	一年以内	2.47
合计		6,744,854.04		76.62

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
广东美的环境电器制造有限公司	第三方	23,000,000.00	一年以内	47.25
芜湖美的厨房电器制造有限公司	第三方	11,000,000.00	一年以内	22.60
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	第三方	5,000,000.00	一年以内	10.27
广东格兰仕生活电器商业有限公司	第三方	4,800,000.00	一年以内	9.86
深圳市钻珠缘首饰有限公司	第三方	2,000,000.00	一年以内	4.10
合计		45,800,000.00		94.08

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
湖南龙裕实业有限公司	第三方	11,000,005.40	一年以内	21.67
佛山市顺德区盛熙电器制造有限公司	第三方	9,999,963.68	一年以内	19.70
深圳粤通国际投资有限公司	第三方	9,155,550.00	一年以内	18.04
翰林汇信息产业股份有限公司	第三方	5,631,324.60	一年以内	11.09
湖南红良商贸有限公司	第三方	4,431,160.01	一年以内	8.73
合计		40,218,003.69		79.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付账款 - 续

2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
芜湖美的日用家电销售有限公司	第三方	28,843,034.68	一年以内	51.62
上海神州数码有限公司	第三方	15,668,943.89	一年以内	28.04
北京神州数码有限公司	第三方	5,486,816.06	一年以内	9.82
明基电通有限公司	第三方	3,916,464.76	一年以内	7.01
深圳市文富达贸易有限责任公司	第三方	509,450.14	一年以内	0.91
合计		54,424,709.53		97.40

(3) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团预付帐款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	6,965,860.92	2,005,008.22	3,774,456.96	1,746,274.85
合计	6,965,860.92	2,005,008.22	3,774,456.96	1,746,274.85

本集团应收利息主要为未结银行存款利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：人民币元

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	3,141,274.00	23.23	-	-	3,141,274.00	34.83	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	416,499.20	3.08	416,499.20	100.00	416,499.20	4.62	416,499.20	100.00
其他不重大其他应收款	9,966,686.42	73.69	-	-	5,460,459.89	60.55		
合计	13,524,459.62	100.00	416,499.20	100.00	9,018,233.09	100.00	416,499.20	100.00

种类	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	6,921,153.84	48.00	-	-	3,012,405.64	24.23	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,456,463.25	17.04	2,456,463.25	100.00	2,430,957.18	19.55	2,430,957.18	100.00
其他不重大其他应收款	5,041,996.17	34.96	-	-	6,991,392.36	56.22	-	-
合计	14,419,613.26	100.00	2,456,463.25	100.00	12,434,755.18	100.00	2,430,957.18	100.00

其他应收款种类的说明：
1. 本集团将金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

其他应收账款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,607,710.71	63.65	-	8,607,710.71	7,214,759.52	80.00	-	7,214,759.52
1 至 2 年	3,507,835.44	25.94	-	3,507,835.44	773,370.49	8.58	-	773,370.49
2 至 3 年	878,403.70	6.49	-	878,403.70	495,483.70	5.49		495,483.70
3 年以上	530,509.77	3.92	416,499.20	114,010.57	534,619.38	5.93	416,499.20	118,120.18
合计	13,524,459.62	100.00	416,499.20	13,107,960.42	9,018,233.09	100.00	416,499.20	8,601,733.89

账龄	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,765,396.55	67.72	25,506.07	9,739,890.48	7,119,476.34	57.25	-	7,119,476.34
1 至 2 年	1,014,661.42	7.04	-	1,014,661.42	1,015,323.28	8.17	14,457.98	1,000,865.30
2 至 3 年	678,984.50	4.71	14,457.98	664,526.52	2,652,852.47	21.33	2,416,499.20	236,353.27
3 年以上	2,960,570.79	20.53	2,416,499.20	544,071.59	1,647,103.09	13.25	-	1,647,103.09
合计	14,419,613.26	100.00	2,456,463.25	11,963,150.01	12,434,755.18	100.00	2,430,957.18	10,003,798.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

2014 年 6 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款内容	帐面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人预支费用	416,499.20	416,499.20	100%	长期挂帐，预计无法收回

2013 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款内容	帐面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人预支费用	416,499.20	416,499.20	100%	长期挂帐，预计无法收回

2012 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款内容	帐面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人预支费用	456,463.25	456,463.25	100%	长期挂帐，预计无法收回
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回

2011 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款内容	帐面余额	坏账金额	计提比例	理由
个人预支费用	430,957.18	430,957.18	100%	长期挂帐，预计无法收回
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回

(2) 本报告期坏账准备收回或转回情况及核销的其他应收款

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间本集团无坏账准备收回及转回情况，也无核销的其他应收款。

2013 年度公司核销对上海点视信息技术有限公司（“上海点视”）人民币 200 万元其他应收款与坏账准备。该应收款系支付的合作保证金，后合作事宜未达成一致。公司委托湖南宏业律师事务所向上海市虹口区人民法院提起了诉讼，要求上海点视退还人民币 200 万元保证金并承担人民币 54 万元的违约金。法院判决快乐购胜诉，但由于无法与上海点视取得联系，导致判决无法执行且账龄超过 3 年，2013 年度公司将对其计提的坏账准备和其他应收余额核销。

2012 年度及 2011 年度本公司本集团无坏账准备收回及转回情况，也无核销的其他应收款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 – 续

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
2014 年 6 月 30 日				
深圳全程物流服务有限公司(注)	第三方	3,141,274.00	一至两年	23.23
上海达令文化传媒有限公司	第三方	1,286,978.71	一年以内	9.52
北京富卓创业房地产开发有限公司	第三方	1,137,723.75	一年以内	8.41
上海先达房地产发展有限公司	第三方	665,449.23	一年以内	4.92
江苏时进供应链管理有限公司	第三方	350,000.00	二至三年以内	2.59
合计		6,581,425.69		48.66
2013 年 12 月 31 日				
深圳全程物流服务有限公司(注)	第三方	3,141,274.00	一年以内	34.83
上海达令文化传媒有限公司	第三方	986,978.71	一年以内	10.94
酒鬼酒供销有限责任公司	第三方	955,790.00	一年以内	10.60
北京富卓创业房地产开发有限公司	第三方	527,960.67	一年以内	5.85
员工备用金	员工	416,499.20	三年以上	4.62
合计		6,028,502.58		66.84
2012 年 12 月 31 日				
深圳全程物流服务有限公司(注)	第三方	6,921,153.84	一年以内	48.00
上海点视信息技术有限公司	第三方	2,000,000.00	三年以上	13.87
北京广播大厦管理有限责任公司	第三方	660,000.00	一至二年	4.58
长沙人民广播电视台	第三方	600,000.00	三年以上	4.16
员工备用金	员工	456,463.25	三年以上	3.17
合计		10,637,617.09		73.78
2011 年 12 月 31 日				
长沙华丰汽车贸易有限公司	第三方	3,012,405.64	一年以内	24.23
上海点视信息技术有限公司	第三方	2,000,000.00	二至三年以内	16.08
北京广播大厦管理有限责任公司	第三方	988,715.82	一至二年	7.95
长沙人民广播电视台	第三方	600,000.00	二至三年以内	4.83
员工备用金	员工	430,957.18	二至三年以内	3.47
合计		7,032,078.64		56.56

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 – 续

(3)其他应收款金额前五名单位情况 – 续

注：2012 年公司与深圳全程物流服务有限公司(以下简称“深圳全程”)签订仓库代管协议，同年 7 月份公司发现部分存货被盗，因此就委托保管货物灭失事项对深圳全程提起诉讼，法院判决深圳全程赔偿公司货物损失人民币 6,921,153.84 元及利益损失人民币 1,525,320.16 元；长沙中院于 2013 年 8 月 8 日对深圳全程账户资金进行强制执行，公司已收回上述判决金额。2014 年 6 月 28 日，深圳全程不服法院判决，向最高人民法院申请再审，法院于 2014 年 7 月 25 日受理了再审申请，截至报告日，尚未开庭审理。

公司于 2013 年 3 月 25 日向长沙市开福区人民法院提请新的诉讼，请求判令深圳全程赔偿剩余库存货物损失共计人民币 3,141,274.18 元。2014 年 4 月该诉讼一审已结案，法院判决深圳全程赔偿公司货物损失人民币 3,141,274.18 元，深圳全程已提起上诉，截至审计报告日，二审尚未开庭审理。

7、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	26,671,830.66		26,671,830.66	56,824,486.31		56,824,486.31
库存商品	11,612,282.57	(4,974.36)	11,607,308.21	5,045,770.87	(4,974.36)	5,040,796.51
合计	38,284,113.23	(4,974.36)	38,279,138.87	61,870,257.18	(4,974.36)	61,865,282.82

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	53,940,680.66	-	53,940,680.66	40,614,377.28	-	40,614,377.28
库存商品	7,584,445.19	(56,432.80)	7,528,012.39	10,637,685.21	(124,642.24)	10,513,042.97
合计	61,525,125.85	(56,432.80)	61,468,693.05	51,252,062.49	(124,642.24)	51,127,420.25

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团的存货均未用于担保或抵押。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 – 续

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
2014 年 6 月 30 日					
库存商品	4,974.36	-	-	-	4,974.36
合计	4,974.36	-	-	-	4,974.36
2013 年 12 月 31 日					
库存商品	56,432.80	-	51,458.44	-	4,974.36
合计	56,432.80	-	51,458.44	-	4,974.36
2012 年 12 月 31 日					
库存商品	124,642.24	-	40,799.13	27,410.31	56,432.80
合计	124,642.24	-	40,799.13	27,410.31	56,432.80
2011 年 12 月 31 日					
库存商品	269,667.29	277,227.37	-	422,252.42	124,642.24
合计	269,667.29	277,227.37	-	422,252.42	124,642.24

8、其他流动资产

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他流动资产				
其中：预付入网合作费	46,180,212.58	54,154,333.80	38,286,662.11	32,323,058.15
其他	9,372,062.55	6,239,520.53	3,646,274.39	4,575,751.69
合计	55,552,275.13	60,393,854.33	41,932,936.50	36,898,809.84

其他流动资产余额中预付关联方见附注（六）5。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	在建工程转入	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	119,224,472.11	11,052,992.45	358,974.36	481,264.39	130,155,174.53
其中：机器设备	19,101,937.59	-	-	-	19,101,937.59
电子设备、器具及家具	88,281,024.98	11,040,855.76	358,974.36	481,264.39	99,199,590.71
运输设备	11,841,509.54	12,136.69	-	-	11,853,646.23
二、累计折旧合计	72,610,522.11	6,075,396.26	-	456,449.67	78,229,468.70
其中：机器设备	14,800,353.98	821,936.80	-	-	15,622,290.78
电子设备、器具及家具	50,418,443.65	4,619,863.64	-	456,449.67	54,581,857.62
运输设备	7,391,724.48	633,595.82	-	-	8,025,320.30
三、固定资产账面净值合计	46,613,950.00				51,925,705.83
其中：机器设备	4,301,583.61				3,479,646.81
电子设备、器具及家具	37,862,581.33				44,617,733.09
运输设备	4,449,785.06				3,828,325.93
四、减值准备合计	-				-
其中：机器设备	-				-
电子设备、器具及家具	-				-
运输设备	-				-
五、固定资产账面价值合计	46,613,950.00				51,925,705.83
其中：机器设备	4,301,583.61				3,479,646.81
电子设备、器具及家具	37,862,581.33				44,617,733.09
运输设备	4,449,785.06				3,828,325.93

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间折旧额为人民币 6,075,396.26 元。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团不存在已抵押的固定资产。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团已提完折旧但尚在使用的固定资产账面净值为人民币 1,402,610.72 元。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团的固定资产均不存在需要计提减值准备的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 – 续

单位：人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	100,705,036.44	16,669,805.18	2,335,897.49	486,267.00	119,224,472.11
其中：机器设备	18,819,923.57	353,694.02	-	71,680.00	19,101,937.59
电子设备、器具及家具	70,709,662.30	15,650,052.19	2,335,897.49	414,587.00	88,281,024.98
运输设备	11,175,450.57	666,058.97			11,841,509.54
二、累计折旧合计	61,849,270.74	11,216,344.36	-	455,092.99	72,610,522.11
其中：机器设备	12,888,419.48	1,975,535.05	-	63,600.55	14,800,353.98
电子设备、器具及家具	42,601,325.93	8,208,610.16	-	391,492.44	50,418,443.65
运输设备	6,359,525.33	1,032,199.15	-	-	7,391,724.48
三、固定资产账面净值合计	38,855,765.70				46,613,950.00
其中：机器设备	5,931,504.09				4,301,583.61
电子设备、器具及家具	28,108,336.37				37,862,581.33
运输设备	4,815,925.24				4,449,785.06
四、减值准备合计	-				-
其中：机器设备	-				-
电子设备、器具及家具	-				-
运输设备	-				-
五、固定资产账面价值合计	38,855,765.70				46,613,950.00
其中：机器设备	5,931,504.09				4,301,583.61
电子设备、器具及家具	28,108,336.37				37,862,581.33
运输设备	4,815,925.24				4,449,785.06

2013 年度折旧额为人民币 11,216,344.36 元。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团不存在已抵押的固定资产。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已提完折旧但尚在使用的固定资产账面净值为人民币 1,306,346.29 元。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团的固定资产均不存在需要计提减值准备的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 – 续

单位：人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	92,058,927.56	7,821,283.91	1,414,179.51	589,354.54	100,705,036.44
其中：机器设备	18,599,677.85	220,245.72	-	-	18,819,923.57
电子设备、器具及家具	62,962,085.20	7,026,467.74	987,179.51	266,070.15	70,709,662.30
运输设备	10,497,164.51	574,570.45	427,000.00	323,284.39	11,175,450.57
二、累计折旧合计	49,326,822.84	12,838,782.16	-	316,334.26	61,849,270.74
其中：机器设备	10,407,217.36	2,481,202.12	-	-	12,888,419.48
电子设备、器具及家具	33,710,699.58	8,958,626.79	-	68,000.44	42,601,325.93
运输设备	5,208,905.90	1,398,953.25	-	248,333.82	6,359,525.33
三、固定资产账面净值合计	42,732,104.72				38,855,765.70
其中：机器设备	8,192,460.49				5,931,504.09
电子设备、器具及家具	29,251,385.62				28,108,336.37
运输设备	5,288,258.61				4,815,925.24
四、减值准备合计	-				-
其中：机器设备	-				-
电子设备、器具及家具	-				-
运输设备	-				-
五、固定资产账面价值合计	42,732,104.72				38,855,765.70
其中：机器设备	8,192,460.49				5,931,504.09
电子设备、器具及家具	29,251,385.62				28,108,336.37
运输设备	5,288,258.61				4,815,925.24

2012 年度折旧额为人民币 12,838,782.16 元。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在已抵押的固定资产。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已提完折旧但尚在使用的固定资产账面净值为人民币 1,146,690.12 元。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的固定资产均不存在需要计提减值准备的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 – 续

单位：人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	83,070,485.53	7,878,626.69	2,230,863.21	1,121,047.87	92,058,927.56
其中：机器设备	17,551,603.75	1,021,740.10	42,000.00	15,666.00	18,599,677.85
电子设备、器具及家具	56,091,429.37	5,787,174.49	2,188,863.21	1,105,381.87	62,962,085.20
运输设备	9,427,452.41	1,069,712.10	-	-	10,497,164.51
二、累计折旧合计	36,987,493.45	13,269,369.89	-	930,040.50	49,326,822.84
其中：机器设备	7,698,955.81	2,721,526.81	-	13,265.26	10,407,217.36
电子设备、器具及家具	25,358,496.78	9,268,978.04	-	916,775.24	33,710,699.58
运输设备	3,930,040.86	1,278,865.04	-	-	5,208,905.90
三、固定资产账面净值合计	46,082,992.08				42,732,104.72
其中：机器设备	9,852,647.94				8,192,460.49
电子设备、器具及家具	30,732,932.59				29,251,385.62
运输设备	5,497,411.55				5,288,258.61
四、减值准备合计	-				-
其中：机器设备	-				-
电子设备、器具及家具	-				-
运输设备	-				-
五、固定资产账面价值合计	46,082,992.08				42,732,104.72
其中：机器设备	9,852,647.94				8,192,460.49
电子设备、器具及家具	30,732,932.59				29,251,385.62
运输设备	5,497,411.55				5,288,258.61

2011 年度折旧额为人民币 13,269,369.89 元。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在已抵押的固定资产。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在已提完折旧但尚在使用的固定资产。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团的固定资产均不存在需要计提减值准备的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面净值
工程预付款及需安装设备	11,112,756.81	-	11,112,756.81	6,769,933.51	-	6,769,933.51
合计数	11,112,756.81	-	11,112,756.81	6,769,933.51	-	6,769,933.51

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程预付款及需安装设备	1,887,386.21	-	1,887,386.21	558,195.00	-	558,195.00
合计数	1,887,386.21	-	1,887,386.21	558,195.00	-	558,195.00

重大在建工程项目变动情况

2014 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
工程预付款及需安装设备	21,589,600.00	6,769,933.51	4,701,797.66	358,974.36	-	-	56.37	尚未完工	-	自有资金	11,112,756.81
合计	21,589,600.00	6,769,933.51	4,701,797.66	358,974.36	-	-	56.37	--	-	--	11,112,756.81

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	年末数
工程预付款及需安装设备	10,141,600.00	1,887,386.21	9,442,246.01	2,335,897.49	1,993,281.22	230,520.00	93.10	尚未完工	-	自有资金	6,769,933.51
合计	10,141,600.00	1,887,386.21	9,442,246.01	2,335,897.49	1,993,281.22	230,520.00	93.10	--	-	--	6,769,933.51

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	年末数
工程预付款及需安装设备	5,813,770.00	558,195.00	2,743,370.72	1,414,179.51	-	-	47.19	尚未完工	-	自有资金	1,887,386.21
合计	5,813,770.00	558,195.00	2,743,370.72	1,414,179.51	-	-	47.19	--	-	--	1,887,386.21

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	年末数
工程预付款及需安装设备	4,550,000.00	227,384.62	2,825,058.21	2,230,863.21	185,384.62	78,000	62.09	尚未完工	-	自有资金	558,195.00
合计	4,550,000.00	227,384.62	2,825,058.21	2,230,863.21	185,384.62	78,000	62.09	--	-	--	558,195.00

于上述报告期内，本集团不存在资本化利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程 – 续

(2) 在建工程减值准备

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	在建工程转入	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	53,778,319.46	1,037,248.62	-	-	54,815,568.08
其中：软件	20,620,812.06	1,037,248.62	-	-	21,658,060.68
土地使用权	33,157,507.40	-	-	-	33,157,507.40
二、累计摊销合计	11,715,727.14	2,301,776.56	-	-	14,017,503.70
其中：软件	9,967,627.28	1,963,434.70	-	-	11,931,061.98
土地使用权	1,748,099.86	338,341.86	-	-	2,086,441.72
三、无形资产账面净值合计	42,062,592.32				40,798,064.38
其中：软件	10,653,184.78				9,726,998.70
土地使用权	31,409,407.54				31,071,065.68
四、减值准备合计	-				-
其中：软件	-				-
土地使用权	-				-
五、无形资产账面价值合计	42,062,592.32				40,798,064.38
其中：软件	10,653,184.78				9,726,998.70
土地使用权	31,409,407.54				31,071,065.68

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间无形资产摊销额为人民币 2,301,776.56 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 – 续

单位：人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	49,271,220.26	2,521,297.98	1,993,281.22	7,480.00	53,778,319.46
其中：软件	16,113,712.86	2,521,297.98	1,993,281.22	7,480.00	20,620,812.06
土地使用权	33,157,507.40	-	-	-	33,157,507.40
二、累计摊销合计	8,667,318.28	3,051,026.86	-	2,618.00	11,715,727.14
其中：软件	7,595,902.24	2,374,343.04	-	2,618.00	9,967,627.28
土地使用权	1,071,416.04	676,683.82	-	-	1,748,099.86
三、无形资产账面净值合计	40,603,901.98				42,062,592.32
其中：软件	8,517,810.62				10,653,184.78
土地使用权	32,086,091.36				31,409,407.54
四、减值准备合计	-				-
其中：软件	-				-
土地使用权	-				-
五、无形资产账面价值合计	40,603,901.98				42,062,592.32
其中：软件	8,517,810.62				10,653,184.78
土地使用权	32,086,091.36				31,409,407.54

2013 年度无形资产摊销额为人民币 3,051,026.86 元。

单位：人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	47,551,429.63	1,719,790.63	-	-	49,271,220.26
其中：软件	14,393,922.23	1,719,790.63	-	-	16,113,712.86
土地使用权	33,157,507.40	-	-	-	33,157,507.40
二、累计摊销合计	6,313,608.62	2,353,709.66	-	-	8,667,318.28
其中：软件	5,918,876.42	1,677,025.82	-	-	7,595,902.24
土地使用权	394,732.20	676,683.84	-	-	1,071,416.04
三、无形资产账面净值合计	41,237,821.01				40,603,901.98
其中：软件	8,475,045.81				8,517,810.62
土地使用权	32,762,775.20				32,086,091.36
四、减值准备合计	-				-
其中：软件	-				-
土地使用权	-				-
五、无形资产账面价值合计	41,237,821.01				40,603,901.98
其中：软件	8,475,045.81				8,517,810.62
土地使用权	32,762,775.20				32,086,091.36

2012 年度无形资产摊销额为人民币 2,353,709.66 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产 - 续

(1) 无形资产情况 - 续

单位：人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	12,750,277.05	34,615,767.96	185,384.62	-	47,551,429.63
其中：软件	12,750,277.05	1,458,260.56	185,384.62	-	14,393,922.23
土地使用权	-	33,157,507.40	-	-	33,157,507.40
二、累计摊销合计	4,350,397.63	1,963,210.99	-	-	6,313,608.62
其中：软件	4,350,397.63	1,568,478.79	-	-	5,918,876.42
土地使用权	-	394,732.20	-	-	394,732.20
三、无形资产账面净值合计	8,399,879.42				41,237,821.01
其中：软件	8,399,879.42				8,475,045.81
土地使用权	-				32,762,775.20
四、减值准备合计	-				-
其中：软件	-				-
土地使用权	-				-
五、无形资产账面价值合计	8,399,879.42				41,237,821.01
其中：软件	8,399,879.42				8,475,045.81
土地使用权	-				32,762,775.20

2011 年度无形资产摊销额为人民币 1,963,210.99 元。

12、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	在建工程转入	本期摊销额	其他减少额	2014 年 6 月 30 日
租入房屋建筑物改建及装修项目	6,543,296.09	1,783,720.31	-	1,048,501.87	-	7,278,514.53

项目	2013 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销额	其他减少额	2013 年 12 月 31 日
租入房屋建筑物改建及装修项目	8,389,437.11	614,027.06	230,520.00	2,690,688.08	-	6,543,296.09

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销额	其他减少额	2012 年 12 月 31 日
租入房屋建筑物改建及装修项目	12,580,305.64	486,947.26	-	4,677,815.79	-	8,389,437.11

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年摊销额	其他减少额	2011 年 12 月 31 日
租入房屋建筑物改建及装修项目	16,029,152.66	313,604.73	78,000.00	3,840,451.75	-	12,580,305.64

上述长期待摊费用按 3 至 10 年进行摊销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：				
开办费	89,261.78	148,769.62	164,735.72	237,951.59
可抵扣亏损	1,369,555.88	1,441,856.69	2,575,742.08	1,284,588.83
小计	1,458,817.66	1,590,626.31	2,740,477.80	1,522,540.42
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,506,664.56	-	-	-
可抵扣亏损	2,684,425.77	2,269,025.68	13,847,406.90	28,079,132.62
合计	5,191,090.33	2,269,025.68	13,847,406.90	28,079,132.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2011				
2012				390,946.79
2013			183,199.29	183,199.29
2014	597,747.97	597,747.97	10,689,919.49	14,710,218.59
2015	77,692.88	77,692.88	575,875.43	11,209,800.88
2016	250,659.48	250,659.48	1,782,821.77	1,584,967.07
2017	522,357.73	522,357.73	615,590.92	-
2018	820,567.62	820,567.62	-	-
2019	415,400.09	-	-	-
合计	2,684,425.77	2,269,025.68	13,847,406.90	28,079,132.62

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：人民币元

项目	暂时性差异金额
2014 年 6 月 30 日期末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
开办费	357,047.10
可抵扣亏损	5,478,223.52
小计	5,835,270.62
2013 年 12 月 31 日年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
开办费	595,078.49
可抵扣亏损	5,767,426.75
小计	6,362,505.24
2012 年 12 月 31 日年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
开办费	658,942.88
可抵扣亏损	10,302,968.33
小计	10,961,911.21
2011 年 12 月 31 日年末数：	
可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：	
开办费	951,806.38
可抵扣亏损	5,138,355.29
小计	6,090,161.67

根据本集团对未来的盈利预测结果，本集团认为在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和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	2014 年 6 年 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付长期工程款	8,965,640.63	-	-	-
ERP&CRM 项目	3,311,828.30	-	-	-
合计	12,277,468.93	-	-	-

15、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
一、坏账准备	4,297,150.30	1,120,980.00	-	-	5,418,130.30
二、存货跌价准备	4,974.36	-	-	-	4,974.36
合计	4,302,124.66	1,120,980.00	-	-	5,423,104.66

项目	2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	6,337,114.35	-	39,964.05	2,000,000.00	4,297,150.30
二、存货跌价准备	56,432.80	-	51,458.44	-	4,974.36
合计	6,393,547.15	-	91,422.49	2,000,000.00	4,302,124.66

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	2,430,957.18	3,906,157.17	-	-	6,337,114.35
二、存货跌价准备	124,642.24	-	40,799.13	27,410.31	56,432.80
合计	2,555,599.42	3,906,157.17	40,799.13	27,410.31	6,393,547.15

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	2,421,126.76	9,830.42	-	-	2,430,957.18
二、存货跌价准备	269,667.29	277,227.37	-	422,252.42	124,642.24
合计	2,690,794.05	287,057.79	-	422,252.42	2,555,599.42

16、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付货款	251,263,418.07	354,354,231.08	269,417,316.62	253,052,611.70
合计	251,263,418.07	354,354,231.08	269,417,316.62	253,052,611.70

(2) 其中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况参见附注(六)5。

(3) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
客户预存款	5,976,208.55	5,886,073.34	20,406,641.70	7,692,584.72

(2) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有公司 5 %(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项。

18、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	48,575,886.16	83,170,642.83	106,851,699.49	24,894,829.50
工会经费和职工教育经费	1,354,626.65	729,904.55	1,811,570.06	272,961.14
养老保险公司部分	-	3,653,217.22	3,653,217.22	-
医疗保险公司部分	-	1,461,286.89	1,461,286.89	-
失业保险公司部分	-	365,321.72	365,321.72	-
生育及工伤保险公司部分	-	222,017.08	222,017.08	-
住房公积金公司部分	-	1,982,668.53	1,982,668.53	-
合计	49,930,512.81	91,585,058.82	116,347,780.99	25,167,790.64

主要系本集团在当月计提但在下月实际发放的工资、社会保险费及按月计提的年终奖金。6 月工资已于 2014 年 7 月发放，社会保险费已于当月缴纳。不存在拖欠职工工资情况。

单位：人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	41,403,938.19	205,063,526.80	197,891,578.83	48,575,886.16
工会经费和职工教育经费	684,227.15	2,364,882.50	1,694,483.00	1,354,626.65
养老保险公司部分	-	6,228,100.45	6,228,100.45	-
医疗保险公司部分	-	2,713,099.30	2,713,099.30	-
失业保险公司部分	-	592,684.77	592,684.77	-
生育及工伤保险公司部分	-	109,897.37	109,897.37	-
住房公积金公司部分	-	3,092,047.00	3,092,047.00	-
合计	42,088,165.34	220,164,238.19	212,321,890.72	49,930,512.81

主要系本集团在当月计提但在下月实际发放的工资、社会保险费及按月计提的季度奖金、年终奖金。12 月工资已于 2014 年 1 月发放，季度奖金和年终奖金已在 2014 年发放，社会保险费已于当月缴纳。不存在拖欠职工工资情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付职工薪酬 - 续

单位：人民币元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	40,017,848.99	177,816,161.54	176,430,072.34	41,403,938.19
工会经费和职工教育经费	718,572.54	1,885,384.61	1,919,730.00	684,227.15
养老保险公司部分	-	5,414,852.43	5,414,852.43	-
医疗保险公司部分	-	2,355,927.08	2,355,927.08	-
失业保险公司部分	-	218,072.16	218,072.16	-
生育及工伤保险公司部分	-	234,296.16	234,296.16	-
住房公积金公司部分	-	2,443,677.14	2,443,677.14	-
合计	40,736,421.53	190,368,371.12	189,016,627.31	42,088,165.34

主要系本集团在当月计提但在下月实际发放的工资、社会保险费及按月计提的年终奖金和计提的管理团队与核心骨干的奖金。12 月工资已于 2013 年 1 月发放，年终奖金已在 2013 年发放。社会保险费已于当月缴纳。不存在拖欠职工工资情况。

单位：人民币元

项目	2011 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	24,969,051.64	155,809,481.77	140,760,684.42	40,017,848.99
工会经费和职工教育经费	1,761,515.48	2,064,051.85	3,106,994.79	718,572.54
养老保险公司部分	-	4,362,262.09	4,362,262.09	-
医疗保险公司部分	-	2,078,113.30	2,078,113.30	-
失业保险公司部分	-	427,004.65	427,004.65	-
生育及工伤保险公司部分	-	263,185.81	263,185.81	-
住房公积金公司部分	-	1,903,982.00	1,903,982.00	-
合计	26,730,567.12	166,908,081.47	152,902,227.06	40,736,421.53

主要系本集团在当月计提但在下月实际发放的工资、社会保险费及按月计提的年终奖金和计提的管理团队与核心骨干的奖金。12 月工资已于 2012 年 1 月发放，年终奖金已于 2012 年发放。社会保险费已于当月缴纳。不存在拖欠职工工资情况。

2011 年度、2012 年度、2013 年度以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间的应付职工薪酬本年增加、本年减少项目均包括了外包劳务的工资、奖金、社会保险费等。

19、应交税费

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	(5,579,651.29)	23,588,357.07	53,270,591.80	21,200,906.78
消费税	190,291.89	497,740.43	176,948.50	249,329.13
营业税	85,724.03	275,801.94	78,374.86	299,711.90
企业所得税	1,195,732.96	(315,950.79)	-	-
个人所得税	384,672.50	3,105,931.99	574,560.04	387,143.76
城市维护建设税	687,915.15	2,328,926.07	4,292,803.46	2,129,873.06
教育费附加	498,825.49	1,665,119.15	3,068,837.39	1,273,213.67
其他	(39,385.75)	(47,367.29)	6,578.60	114,472.19
合计	(2,575,875.02)	31,098,558.57	61,468,694.65	25,654,650.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
场地租赁费	3,230,082.20	4,196,082.20	4,196,082.20	6,313,236.00
设备采购款	3,061,036.95	2,965,299.65	2,781,625.14	2,753,465.63
保证金	12,520,317.00	14,513,305.92	5,232,560.00	9,232,200.00
其他	9,019,176.75	11,315,831.72	4,473,971.67	1,951,724.19
合计	27,830,612.90	32,990,519.49	16,684,239.01	20,250,625.82

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注(六)5。

(3) 于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团对湖南广播电视台(原湖南电视台)的其他应付款账龄已超过一年。

21、其他流动负债

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
物流配送支出	13,478,179.60	15,070,745.70	18,149,597.65	8,979,753.29
购物金回馈	10,416,927.95	10,805,747.75	7,243,289.87	6,470,215.53
入网合作费(注)	40,165,921.91	27,547,754.40	24,936,144.14	14,879,225.05
其他	7,447,687.34	11,713,067.06	13,344,438.89	8,141,330.84
合计	71,508,716.80	65,137,314.91	63,673,470.55	38,470,524.71

注：其中应付关联公司入网合作费参见附注(六)5。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、股本

单位：人民币元

	年初数	本年变动				年末数
		股权转让	现金增资	净资产折股	小计	
2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间						
芒果传媒有限公司	179,095,493.00	-	-	-	-	179,095,493.00
弘毅投资产业一期基金(天津)	65,198,394.00	-	-	-	-	65,198,394.00
绵阳科技城产业投资基金	36,200,809.00	-	-	-	-	36,200,809.00
天津红杉资本投资基金中心	18,100,403.00	-	-	-	-	18,100,403.00
湖南高新创业投资有限责任公司	9,234,899.00	13,991,040.00	-	-	13,991,040.00	23,225,939.00
西藏弘志投资顾问合伙企业（有限合伙）	-	9,178,962.00	-	-	9,178,962.00	9,178,962.00
经营团队	23,170,002.00	(23,170,002.00)	-	-	(23,170,002.00)	-
合计	331,000,000.00	-	-	-	-	331,000,000.00
2013 年度：						
芒果传媒有限公司	179,095,493.00	-	-	-	-	179,095,493.00
弘毅投资产业一期基金(天津)	65,198,394.00	-	-	-	-	65,198,394.00
绵阳科技城产业投资基金	36,200,809.00	-	-	-	-	36,200,809.00
天津红杉资本投资基金中心	18,100,403.00	-	-	-	-	18,100,403.00
湖南高新创业投资有限责任公司	9,234,899.00	-	-	-	-	9,234,899.00
经营团队	23,170,002.00	-	-	-	-	23,170,002.00
合计	331,000,000.00	-	-	-	-	331,000,000.00
2012 年度：						
芒果传媒有限公司	179,095,493.00	-	-	-	-	179,095,493.00
弘毅投资产业一期基金(天津)	65,198,394.00	-	-	-	-	65,198,394.00
绵阳科技城产业投资基金	36,200,809.00	-	-	-	-	36,200,809.00
天津红杉资本投资基金中心	18,100,403.00	-	-	-	-	18,100,403.00
湖南高新创业投资有限责任公司	9,234,899.00	-	-	-	-	9,234,899.00
经营团队	23,170,002.00	-	-	-	-	23,170,002.00
合计	331,000,000.00	-	-	-	-	331,000,000.00
2011 年度：						
芒果传媒有限公司	88,240,000.00	(4,326,904.00)	-	95,182,397.00	90,855,493.00	179,095,493.00
弘毅投资产业一期基金(天津)	30,547,944.00	-	-	34,650,450.00	34,650,450.00	65,198,394.00
绵阳科技城产业投资基金	16,961,465.00	-	-	19,239,344.00	19,239,344.00	36,200,809.00
天津红杉资本投资基金中心	8,480,732.00	-	-	9,619,671.00	9,619,671.00	18,100,403.00
湖南高新创业投资有限责任公司	-	4,326,904.00	-	4,907,995.00	9,234,899.00	9,234,899.00
经营团队	-	-	10,856,033.00	12,313,969.00	23,170,002.00	23,170,002.00
合计	144,230,141.00	-	10,856,033.00	175,913,826.00	186,769,859.00	331,000,000.00

本公司2005年12月设立时，注册资本为10,000万元。其中湖南电视台出资8,500万元，占注册资本85%；湖南广播影视集团出资1,500万元，占注册资本的15%。该实收资本已经湖南华维联合会计师事务所有限公司验证，并出具了湘华维验字[2005]第144号验资报告。

2008年4月，经湘广字[2008]30号文件批准，湖南电视台将持有的本公司85%股权无偿划转至湖南广播影视集团，股权无偿划转完成后，湖南广播影视集团持有本公司100%股权。2008年4月，经湘广字[2008]31号文件批准，湖南广播影视集团将持有的本公司100%股权注入快乐金鹰投资控股有限公司。股权注入完成后，快乐金鹰投资控股有限公司持有本公司100%股权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、股本 - 续

本公司于2009年12月31日与弘毅投资产业一期基金(天津)、绵阳科技城产业投资基金以及天津红杉资本投资基金中心三家有限合伙基金公司签署协议，由三家公司向本公司增资人民币23,000万元。同时，原投资人将部分股权转让给三家基金公司，三家基金公司合计最终持有本公司38.82%的股权。其中：人民币44, 230,141.00元计入实收资本；人民币185,769,859.00元计入资本公积。该增资以及股权变更已经湖南鹏程有限责任会计师事务所验证，并出具了湘鹏程星验字[2010]第1025号验资报告。

2010 年 3 月 15 日，原快乐金鹰投资控股有限公司更名为芒果传媒有限公司。2010 年 6 月，原湖南电视台和原湖南广播影视集团改组为湖南广播电视台。湖南广播电视台持有芒果传媒有限公司 100%的股权。

根据 2011 年 3 月 14 日湘财教[2011]14 号《湖南省财政厅关于快乐购物有限责任公司经营团队增资持股有关事项的批复》和本公司 2011 年 3 月 15 日股东会决议，本公司增加注册资本人民币 10,856,033.00 元，增加后的注册资本为人民币 155,086,174.00 元。新增注册资本由经营团队认缴，其中：人民币 10,856,033.00 元计入实收资本，人民币 53,122,463.00 元计入资本公积。上述增资已经德勤华永会计师事务所有限公司验证，并出具了德师报(验)字(11)第 0020 号验资报告。

经本公司2011年第三次临时股东会决议，本公司于2011年5月25日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以截止2011年3月31日的净资产人民币508,990,467.94元(其中：实收资本人民币155,086,174.00元，资本公积人民币263,907,062.16元，盈余公积人民币14,411,436.78元，未分配利润人民币75,585,795.00元)中计人民币331,000,000.00元折为股本331,000,000.00股，余额人民币177,990,467.94元计入资本公积。上述股本的实收情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具了编号为德师报(验)字(11)第0039号的验资报告。

陈刚和高新创投于2014年1月28日签署了《股份转让协议》，约定陈刚将所持公司全部股份转让给高新创投。长沙市工商行政管理局于2014年3月11日下发了《备案通知书》，公司已就本次股份转让后的公司股份结构对公司章程进行了修改并办理了工商备案。

湖南省财政厅和湖南省广播电影电视局分别于2014年6月29日和2014年6月27日下发了《关于快乐购经营团队退出持有快乐购物股份有限公司股份的批复》（湘财文资函[2014]12号）和《关于对快乐购经营团队退出所持股份方案的批复》（湘广字[2014]12号），同意唐靓等13名公司全部自然人股东将所持公司18,357,924股股份转让给高新创投和西藏弘志，高新创投和西藏弘志分别一次性受让经营团队所持的一半股份，即9,178,962股股份。据此，唐靓等13名自然人股东和高新创投、西藏弘志于2014年6月29日分别签署了《股份转让协议》。长沙市工商行政管理局于2014年6月29日下发了《备案通知书》，公司已就本次股份转让后的公司股份结构对公司章程进行了修改并办理了工商备案。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间				
资本溢价	177,990,467.94	-	-	177,990,467.94
其中：投资者投入的资本	263,907,062.16	-	-	263,907,062.16
净资产折股	(85,916,594.22)	-	-	(85,916,594.22)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	177,990,467.94	-	-	177,990,467.94
2013 年度：				
资本溢价	177,990,467.94	-	-	177,990,467.94
其中：投资者投入的资本	263,907,062.16	-	-	263,907,062.16
净资产折股	(85,916,594.22)	-	-	(85,916,594.22)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	177,990,467.94	-	-	177,990,467.94
2012 年度：				
资本溢价	177,990,467.94	-	-	177,990,467.94
其中：投资者投入的资本	263,907,062.16	-	-	263,907,062.16
净资产折股	(85,916,594.22)	-	-	(85,916,594.22)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	177,990,467.94	-	-	177,990,467.94
2011 年度：				
资本溢价	180,120,499.16	83,786,563.00	(85,916,594.22)	177,990,467.94
其中：投资者投入的资本(注 1)	180,120,499.16	83,786,563.00	-	263,907,062.16
净资产折股(注 2)	-	-	(85,916,594.22)	(85,916,594.22)
其他综合收益	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	180,120,499.16	83,786,563.00	(85,916,594.22)	177,990,467.94

注1：除附注(五)22所述事项外，2011年新增的资本溢价人民币30,664,100.00元为弘毅投资产业一期基金(天津)、绵阳科技城产业投资基金、天津红杉资本投资基金中心以货币资金投资，全部计入资本公积。该增资款已经天健会计师事务所有限公司验证，并出具了天健湘验[2011]3号验资报告。

注2：系净资产折股，详细情况请参见附注(五)22。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间				
法定盈余公积	40,169,517.67	-	-	40,169,517.67
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	40,169,517.67	-	-	40,169,517.67
2013 年度：				
法定盈余公积（注 2）	22,393,049.00	17,776,468.67	-	40,169,517.67
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	22,393,049.00	17,776,468.67	-	40,169,517.67
2012 年度：				
法定盈余公积（注 2）	-	22,393,049.00	-	22,393,049.00
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	-	22,393,049.00	-	22,393,049.00
2011 年度：				
法定盈余公积	14,411,436.78	-	-	14,411,436.78
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
净资产折股(注 1)	-	-	(14,411,436.78)	(14,411,436.78)
合计	14,411,436.78	-	(14,411,436.78)	-

注 1：系净资产折股，详细情况请参见附注(五)22。

注 2：根据法规规定，按可供分配利润的 10%计提法定盈余公积。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日：	
年初未分配利润	308,606,306.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	80,733,655.16
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
利润分配(注 4)	49,916,616.27
年末未分配利润	339,423,345.53
2013 年度：	
年初未分配利润	195,921,527.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	184,876,356.63
减：提取法定盈余公积	17,776,468.67
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
利润分配(注 3)	54,415,109.08
年末未分配利润	308,606,306.64
2012 年度：	
年初未分配利润	76,987,557.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	141,327,019.33
减：提取法定盈余公积	22,393,049.00
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
利润分配	-
年末未分配利润	195,921,527.76
2011 年度：	
年初未分配利润	124,515,008.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润	108,058,344.06
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
利润分配(注 1)	80,000,000.00
净资产折股(注 2)	75,585,795.00
年末未分配利润	76,987,557.43

注 1：经本公司于 2011 年 1 月 24 日召开的董事会及股东会决议批准，将本公司经审计的 2010 年度可供分配利润中的人民币 80,000,000.00 元以现金方式向全体股东进行分配。具体分配数额如下：芒果传媒有限公司分配利润数额为人民币 48,944,000.00 元；弘毅投资产业一期基金(天津)分配利润数额为人民币 16,944,000.00 元；绵阳科技城产业投资基金分配利润数额为人民币 9,408,000.00 元；天津红杉资本投资基金中心分配利润数额为人民币 4,704,000.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、未分配利润 – 续

注 2：系净资产折股，详见附注(五)22。

注 3：2013 年 6 月 26 日公司召开 2012 年度股东大会，决定对 2012 年 12 月 31 日结余的可分配利润向所有股东分配，派发现金股利人民币 54,415,109.08 元。

注 4：2014 年 2 月 10 日公司召开 2014 年第一次临时股东大会，决定对 2013 年度实现的可供分配利润向现有股东分配，派发现金股利人民币 49,916,616.27 元。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,337,673,197.78	3,089,413,992.28	2,780,346,682.95	2,394,670,929.01
其他业务收入	43,989,441.04	60,461,209.05	74,758,217.79	59,321,532.98
主营业务成本	980,225,144.50	2,308,859,803.33	2,077,293,744.29	1,793,834,976.00
其他业务成本	19,734,914.56	14,743,701.98	21,506,160.33	18,413,285.67

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间　　单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长沙市超速家电贸易有限公司	22,053,523.48	1.60
湖南红良商贸有限公司	20,025,845.56	1.45
湖南广运商贸有限公司	9,655,200.95	0.70
深圳广播电影电视集团	7,729,245.30	0.56
长沙蒸蒸日上百货贸易有限公司	6,974,358.97	0.50
合计	66,438,174.26	4.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、营业收入、营业成本 – 续

(2) 公司前五名客户的营业收入情况 – 续

2013 年度 单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长沙市超速家电贸易有限公司	53,250,603.54	1.69
湖南成雄工贸有限公司	24,333,326.53	0.77
广州无线电集团有限公司	17,142,222.22	0.54
佛山市小冰火人网络科技有限公司	17,095,447.01	0.54
湖南广运商贸有限公司	11,832,650.57	0.38
合计	123,654,249.87	3.92

2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江德骏实业有限公司	55,753,017.43	1.95
湖南广运商贸有限公司	40,126,670.23	1.41
长沙聚正鑫业计算机科技有限公司	38,520,718.76	1.35
湖南红良商贸有限公司	23,431,903.69	0.82
佛山市小冰火人网络科技有限公司	21,538,465.90	0.78
合计	179,370,776.01	6.28

2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海恒扬电脑科技有限公司	25,561,509.88	1.04
浙江德骏实业有限公司	23,890,870.29	0.97
天津利健泰科技发展有限公司	18,223,411.97	0.74
长沙聚正鑫业计算机科技有限公司	16,370,157.35	0.67
敢创国际商贸(深圳)有限公司	12,663,175.62	0.52
合计	96,709,125.11	3.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度	计缴标准
消费税	933,657.27	6,034,074.88	2,278,849.97	2,232,257.51	计税销售额的 5%
营业税	494,012.69	1,617,330.41	1,564,117.69	2,180,426.84	计税销售额的 5%
城市维护建设税及教育费附加	4,356,186.34	17,050,665.75	15,160,630.06	14,245,695.60	流转税的应缴纳额
合计	5,783,856.30	24,702,071.04	19,003,597.72	18,658,379.95	

28、财务费用

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	-	-	-	-
减：已资本化的利息费用	-	-	-	-
减：利息收入	13,004,822.81	17,670,113.06	8,130,630.76	8,005,924.43
汇兑差额	-	-	-	-
减：已资本化的汇兑差额	-	-	-	-
其他	498,632.22	984,131.06	836,281.64	412,531.70
合计	(12,506,190.59)	(16,685,982.00)	(7,294,349.12)	(7,593,392.73)

29、资产减值损失

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	1,120,980.00	(39,964.05)	3,906,157.17	9,830.42
二、存货跌价损失(转回)	-	(51,458.44)	(40,799.13)	277,227.37
合计	1,120,980.00	(91,422.49)	3,865,358.04	287,057.79

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
政府补助	2,796,500.00	22,831,316.19	5,442,934.85	7,073,692.12
违约金收入	268,783.32	243,289.50	256,817.00	246,893.72
其他	849,241.26	3,216,098.43	452,881.08	571,623.38
合计	3,914,524.58	26,290,704.12	6,152,632.93	7,892,209.22

(2) 计入当期损益的政府补助:

单位：人民币元

补助项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度	与资产相关/与收益相关
企业直接融资补贴	2,000,000.00	-	-	-	与收益相关
农副产品立体交易平台	-	7,000,000.00	-	-	与收益相关
基于 3D 高清的多媒体互动平台	-	6,000,000.00	-	-	与收益相关
综合媒体商业平台建设	-	2,800,000.00	-	-	与收益相关
新媒体网络社交平台	-	2,000,000.00	-		与收益相关
基于三屏合一的多媒体营销平台	-	2,000,000.00	-	-	与收益相关
高清电视系统建设	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
纳税大户奖励	-	500,000.00	600,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业扶植奖励	-	-	3,380,000.00	3,815,000.00	与收益相关
其他	796,500.00	2,531,316.19	1,462,934.85	1,258,692.12	与收益相关
合计	2,796,500.00	22,831,316.19	5,442,934.85	7,073,692.12	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、营业外支出

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	7,773.05	10,006.99	-	181,007.37
其中：固定资产处置损失	7,773.05	-	-	181,007.37
对外捐赠	-	100,000.00	186,000.00	82,536.48
其他	200.00	1,800.00	120,187.07	110,226.64
合计	7,973.05	111,806.99	306,187.07	373,770.49

32、所得税费用

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,406,639.55	49,588.37	-	-
递延所得税调整	131,808.65	1,149,851.49	(1,217,937.38)	1,135,148.91
合计	1,538,448.20	1,199,439.86	(1,217,937.38)	1,135,148.91

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

合并	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
会计利润/(亏损)	82,272,103.36	186,075,796.59	140,109,081.95	109,193,492.97
按 25%的税率计算的所得税费用	20,568,025.84	46,518,949.15	35,027,270.48	27,298,373.24
不可抵扣费用的纳税影响	189,487.19	788,475.21	901,132.55	675,059.32
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	730,516.16	25,378.49	164,751.91	361,891.90
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	(2,996,687.62)	(3,638,625.65)	(793,370.63)
税收优惠的影响	(19,949,580.99)	(43,136,675.37)	(33,672,466.67)	(26,406,804.92)
所得税费用	1,538,448.20	1,199,439.86	(1,217,937.38)	1,135,148.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：人民币元

	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
归属于普通股股东的当期净利润	80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
其中：归属于持续经营的净利润	80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：人民币元

	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
年初发行在外的普通股股数	331,000,000.00	331,000,000.00	331,000,000.00	307,829,998.25
加：本年发行的普通股加权数	-	-	-	17,377,501.31
减：本年回购的普通股加权数	-	-	-	-
年末发行在外的普通股加权数	331,000,000.00	331,000,000.00	331,000,000.00	325,207,499.56

本公司 2011 年 5 月以净资产折股的方式依法整体变更设立为股份有限公司。

上述各期普通股股数已根据净资产折股的影响重新计算。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

每股收益

单位：人民币元

	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按归属于母公司股东的净利润计算：	80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
基本每股收益	0.24	0.56	0.43	0.33
稀释每股收益	不适用	不适用	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：	80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
基本每股收益	0.24	0.56	0.43	0.33
稀释每股收益	不适用	不适用	不适用	不适用

于报告期内，本集团无具稀释性的潜在普通股的情况，因此无需列报稀释每股收益。

34、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
其他业务收入	46,459,628.48	67,321,815.46	83,741,423.41	59,627,218.99
政府补助收入	2,796,500.00	22,831,316.19	5,442,934.85	7,073,692.12
银行存款利息收入	8,043,970.11	19,439,561.80	6,102,448.65	8,377,892.05
其他	1,115,886.25	14,145,533.25	720,478.01	4,023,626.61
合计	58,415,984.84	123,738,226.70	96,007,284.92	79,102,429.77

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
支付的各项费用	209,179,498.32	418,286,718.60	368,434,083.12	328,484,314.44
其他业务支出	20,707,110.60	17,250,131.32	25,162,207.59	18,394,584.23
银行手续费	498,632.22	984,131.06	836,281.64	412,531.70
捐赠支出	-	100,000.00	186,000.00	82,536.48
合计	230,385,241.14	436,620,980.98	394,618,572.35	347,373,966.85

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	80,733,655.16	184,876,356.63	141,327,019.33	108,058,344.06
加：资产减值准备	1,120,980.00	(91,422.49)	3,865,358.04	287,057.79
固定资产折旧	6,075,396.26	11,216,344.36	12,838,782.16	13,269,369.89
无形资产摊销	2,301,776.56	3,051,026.86	2,353,709.66	1,963,210.99
长期待摊费用摊销	1,048,501.87	2,690,688.08	4,677,815.79	3,840,451.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,634.72	10,006.99	-	181,007.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	131,808.65	1,149,851.49	(1,217,937.38)	1,135,148.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,586,143.95	(345,131.33)	(10,340,437.72)	(649,947.89)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	55,376,756.22	(26,442,211.66)	(35,732,361.80)	(100,804,156.76)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(160,226,338.53)	69,022,936.47	89,697,318.77	32,760,767.15
经营活动产生的现金流量净额	10,154,314.86	245,138,445.40	207,469,266.85	60,041,253.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	950,358,290.30	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70
减：现金的年初余额	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70	641,296,638.19
加：现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	(70,596,349.11)	158,137,734.97	193,154,684.74	28,365,581.51

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金				
其中：库存现金(附注(五)1)	416,837.63	393,256.14	343,755.57	128,377.26
可随时用于支付的银行存款(附注(五)1)	949,941,452.67	1,020,561,383.27	862,473,148.87	669,533,842.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	950,358,290.20	1,020,954,639.41	862,816,904.44	669,662,219.70

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
芒果传媒有限公司(原快乐金鹰投资控股有限公司)	控股股东	有限责任公司(法人独资)	中国	吕焕斌	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；国内商品贸易。	人民币 50,000,000 元	54.11	54.11	湖南广播电视台(原湖南广播影视集团)	67078808-7

芒果传媒有限公司(原名快乐金鹰投资控股有限公司)持有本公司 54.11%的股份，成立于 2007 年 7 月 10 日，注册资本人民币 5,000 万元，实收资本人民币 5,000 万元，注册地址及主要经营地为长沙市开福区金鹰影视文化城。湖南广播电视台持有芒果传媒 100%的股权。芒果传媒主营业务为广播电视节目策划、制作、经营；法律法规允许的资产管理与投资；广告策划、制作、经营；多媒体技术开发、经营；国内商品贸易。

2、本企业的子公司情况

单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本人民币元	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	有限责任公司法人独资	有限责任公司法人独资	长沙	陈刚	设计、制作、发布、代理国内各广告；汽车(含小轿车)、汽车配件、饰品的销售；企业营销策划、品牌咨询服务、商务活动策划、包装设计、市场调查咨询；工艺品的设计、制作。(涉及行政许可的凭许可证经营)	5,000,000.00	100%	100%	66633726-7
上海快乐购企业发展有限公司	有限责任公司法人独资	有限责任公司法人独资	上海	陈刚	日用化学品(除危险品)、日用百货、文体用品、玩具、五金工具、家用电器、服装鞋帽、家具、首饰珠宝、通迅设备及相关产品的销售，工艺品的开发、销售，旅游咨询(不得从事旅行社业务)，广告的设计、制作、自有媒体发布，会展服务，计算机网络设计、制作，计算机软件研发及技术服务。(涉及行政许可的凭许可证经营)	3,000,000.00	100%	100%	68400518-6
上海快乐讯广告传播有限公司	一人有限责任公司法人独资	一人有限责任公司法人独资	上海	陈刚	设计、制作、代理、发布各类广告，图文制作，会务服务，礼仪服务，展览展示服务，摄像服务，市场营销筹，商务信息咨询，(网络技术、信息技术、电子产品)专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电子产品、计算机软硬件、化妆品、服装服饰、玩具、办公用品、日用百货的销售。	5,000,000.00	100%	100%	68731307-X
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	有限责任公司法人独资	有限责任公司法人独资	北京	陈刚	技术推广服务；销售电子产品、日用品、文具用品、体育用品、玩具、五金交电、家用电器、服装、鞋帽、通讯器材、首饰。	25,000,000.00	100%	100%	69774673-3
快乐购(湖南)供应链管理有限公司(原湖南康博达科技有限公司)	有限责任公司法人独资	有限责任公司法人独资	长沙	陈刚	物流供应链渠道设计及管理，经济信息咨询，企业管理咨询，搬运装卸服务。(以上项目涉及行政许可的凭许可证经营)	10,000,000.00	100%	100%	68033920-x

(六) 关联方及关联交易 - 续

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南广播影视物业管理中心	受同一最终控制方控制的关联公司	事证第 143000000974
湖南金鹰卡通有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	事证第 76801541-0
原湖南电视台	受同一最终控制方控制的关联公司	事证第 143000000490
原湖南广播影视集团	受同一最终控制方控制的关联公司	448806176
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	78803675-3
湖南广电移动电视有限责任公司	受同一最终控制方控制的关联公司	76328909-2
湖南有线长沙网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	71707904-3
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	79912716-7
湖南有线衡阳网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	72794310-6
湖南有线长途传输有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	72259036-4
湖南有线邵阳网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司	72798838-X
湖南泰兴达纸制品包装有限公司	关联关系公司	554903420

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间		2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南广播电视台(原湖南电视台)	本公司	场地租赁	租赁合同定价	-	-	-	-
湖南广播影视物业管理中心	本公司	物业管理费	租赁合同定价	982,874.69	18.58	1,760,376.00	20.39
出租方名称	承租方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南广播电视台(原湖南电视台)	本公司	场地租赁	租赁合同定价	-	-	830,160.00	7.88
湖南广播影视物业管理中心	本公司	物业管理费	租赁合同定价	1,760,376.00	20.39	997,658.39	9.47
湖南泰兴达纸制品包装有限公司	本公司	仓库租赁	租赁合同定价	2,545,776.00	32.19	1,015,740.00	20.52

湖南广播电视台承诺本公司享有长期租赁使用现有办公和节目制作场地之权利。根据相关协议规定的费率，场地面积及其它相关约定，本公司预计 2014 年 6 月 30 日后 1 年内、2 年内和 3 年内，将支付的租赁及物业管理费用分别为：人民币 2,305,931.10 元，人民币 2,332,413.60 元和人民币 2,138,045.80 元。租赁期限从 2006 年至 2017 年。公司将该项租赁作为经营租赁处理，租赁费用计入当期损益。

湖南泰兴达纸制品包装有限公司（以下简称“泰兴达”）与本公司签订了仓库租赁协议，租赁期限从 2011 年至 2013 年。公司将该项租赁作为经营租赁处理，租赁费用计入当期损益。2013 年起泰兴达已不是公司的关联方。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联方资金拆借

于 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间、2013 年度、2012 年度和 2011 年度本集团未发生关联方资金拆借。

(3)其他关联交易

公司使用关联方频道资源及其他业务发生的费用有关明细资料如下：

单位：人民币元

交易方名称	交易方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南广播电视台	本公司	入网合作费	合同定价	8,032,690.24	8.44	17,333,333.36	9.52
湖南有线长沙网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	150,000.00	0.16	250,000.00	0.14
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司(注)	本公司	入网合作费	合同定价	75,000.00	0.08	150,000.00	0.08
湖南有线长途传输有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	600,000.00	0.63	1,200,000.00	0.66
湖南广电移动电视有限责任公司	本公司	入网合作费	合同定价	100,000.00	0.11	70,000.00	0.04
湖南有线衡阳网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	90,000.00	0.09	165,000.00	0.09
湖南有线邵阳网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	100,000.00	0.11	83,333.39	0.05
交易方名称	交易方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
原湖南电视台	本公司	入网合作费	合同定价	15,687,500.00	10.37	14,229,166.67	12.62
湖南有线长沙网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	150,000.00	0.26	198,000.00	0.18
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司(注)	本公司	入网合作费	合同定价	-	-	700,000.00	0.62
湖南有线长途传输有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	1,200,000.00	0.79	600,000.00	0.53
湖南广电移动电视有限责任公司	本公司	入网合作费	合同定价	70,000.00	0.05	62,000.00	0.05
湖南有线衡阳网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	150,000.00	0.10	150,000.00	0.13

入网合作费系根据公司和湖南广播电视台及其下属子公司的相关协议，公司将湖南广播电视台所属频道作为电视购物用途，湖南广播电视台及其下属子公司负责协议期间的节目传输入网。根据相关协议约定，本公司预计 2014 年 6 月 30 日后 1 年内、2 年内以及以后年度，将支付的入网合作费分别为：人民币 18,524,371.07 元，人民币 19,701,257.86 元，人民币 138,808,962.26 元。

注：湖南有线长途传输有限公司系湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司的下属一级子公司，2012 年度，湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司将之前与公司签订的有线入网合作协议转给了湖南有线长途传输有限公司，2013 年度，公司与湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司签订了新农村无线数字电视网入网合作协议。

政府补助通过湖南广播电视台发放到公司的明细情况如下：

单位：人民币元

交易方名称	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
湖南广播电视台	-	8,000,000.00	-	1,000,000.00

注：文化产业引导资金由湖南省财政厅先拨付到湖南广播电视台，再由湖南广播电视台发放到公司。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3)其他关联交易 - 续

单位：人民币元

交易方名称	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
湖南广播电视台	500,000.00	-	-	151,000.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	-	-	-	2,986,592.00
合计	500,000.00	-	-	3,137,592.00

注：湖南广播电视台与本公司全资子公司上海快乐讯广告传播有限公司的交易为节目合作费用，湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司与本公司交易为广告行销费用

交易方名称	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
湖南泰兴达纸制品包装有限公司	-	-	9,815,536.21	8,826,920.50

泰兴达纸与本公司的交易为包装箱支出，2013 年起泰兴达已不是公司关联方。

(4)关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
关键管理人员报酬	5,572,917.33	11,433,574.38	11,093,845.00	22,433,767.98

5、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他流动资产	湖南广播电视台	500,000.00	-	-	-
其他流动资产	湖南有线长沙网络有限公司	-	150,000.00	-	1,000.00
其他流动资产	湖南广电移动电视有限责任公司	33,333.46	-	-	46,666.67
其他流动资产	湖南省有线电视网络（集团）有限公司	75,000.00	-	-	-
其他流动资产	湖南有线衡阳网络有限公司	-	90,000.00	-	75,000.00
其他流动资产	湖南有线长途传输有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00
其他流动资产	湖南有线邵阳网络有限公司	16,666.59	116,666.61	-	-
合计		625,000.05	956,666.61	-	722,666.67
应付账款	湖南泰兴达纸制品包装有限公司	-	-	985,342.00	1,239,477.00
其他应付款	湖南广播电视台(注)	3,230,082.20	4,196,082.20	4,196,082.20	6,313,236.00
其他应付款	湖南广播影视物业管理中心	161,367.30	-	-	-
其他流动负债	湖南广电移动电视有限责任公司	-	93,333.33	23,333.33	-
其他流动负债	湖南广播电视台(注)	23,429,166.61	14,062,499.95	14,632,344.47	9,513,488.87
合计		26,820,616.11	18,351,915.48	19,837,102.00	17,066,201.87

注：2011 年 6 月，原湖南电视台和原湖南广播影视集团改组为湖南广播电视台，2013 年起泰兴达已不是公司的关联方。

(七) 或有事项

根据富思商贸（上海）有限公司（以下简称“富思商贸”）于 2014 年 2 月 27 日向浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）提交的《民事起诉状》、杭州中院下发的《民事案件应诉通知书》（(2014)浙杭知初字第 169 号），杭州中院已受理富思商贸因侵犯注册商标专用权、企业名称权及不正当竞争起诉杭州睿登贸易有限公司（作为第一被告）和快乐购物股份有限公司（作为第二被告）的案件，诉讼请求如下：（1）两被告立即停止侵犯原告第 302203 号注册商标专用权、原告的名称权及不正当竞争的行为；（2）两被告赔偿原告经济损失和原告为制止侵权行为而支出的合理费用共计 600 万元；（3）两被告在《中国工商报》上刊登致歉声明；（4）本案诉讼费用由两被告承担。截至审计报告日，该诉讼尚未一审判决。

公司与深圳全程的诉讼详见附注(五)6。

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团不存在其他未决诉讼仲裁以及为其他单位提供债务担保等形成的或有负债。

(八) 承诺事项

1、资本承诺

至各资产负债表日止，本集团重大资本承诺情况如下：

单位：人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的项目服务合同	10,529	-	-	-
合计	10,529	-	-	-

2014 年 6 月 30 日资本承诺为已签约但尚未于财务报表中确认的公司信息系统服务合同。

2、经营租赁承诺

至各资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：				
资产负债表日后第 1 年	9,507	3,476	5,791	11,631
资产负债表日后第 2 年	21,289	1,164	3,823	5,661
资产负债表日后第 3 年	17,058	477	957	4,182
以后年度	30,250	714	2,392	6,187
合计	78,104	5,831	12,963	27,661

经营租赁费系租赁湖南广播电视台办公及节目制作场所的费用，以及各子公司租赁办公场所及仓储设施的费用。

(八) 承诺事项 – 续

3、其他承诺事项

入网合作费

单位：人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	92,394	87,032	124,347	66,446
资产负债表日后第 2 年	46,408	70,124	50,421	45,853
资产负债表日后第 3 年	27,938	33,077	32,621	24,852
以后年度	46,796	53,723	82,507	103,230
合计	213,536	243,956	289,896	240,381

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

(九) 其他重要事项

1、收购子公司

本公司于 2011 年 5 月与第三方签署股权转让协议，其中约定以人民币 26,811,507.40 元收购湖南康博达科技有限公司(后更名为“快乐购(湖南)供应链管理有限公司”)100%股权，本公司已支付全部股权转让款。上述被收购子公司不构成业务，因而此项交易按照收购资产处理。

本集团收购其他子公司于收购日的资产净值

单位：人民币元

	金额
货币资金	26.50
无形资产	33,157,507.40
其他应付款	6,346,000.00
净资产合计	26,811,533.90
收购对价	26,811,507.40

单位：人民币元

	金额
作为收购对价的现金和现金等价物	26,811,533.90
减：被收购子公司持有的现金和现金等价物	26.50
收购子公司支付的现金和现金等价物	26,811,507.40

(九) 其他重要事项

2、其他

2(1)、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个报告分部，分别为电视通路、网络通路、外呼通路及其他。这些报告分部是以业务通路为基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日期间：

单位：人民币元

	电视通路	网络通路	外呼通路	其他(注)	合计
分部营业收入	939,491,317.21	138,824,896.09	199,806,233.29	103,540,192.23	1,381,662,638.82
分部营业成本	682,609,462.87	106,476,309.82	133,037,231.87	77,837,054.50	999,960,059.06
分部营业利润	256,881,854.34	32,348,586.27	66,769,001.42	25,703,137.73	381,702,579.76
减：营业税金及附加					5,783,856.30
销售费用					266,964,589.47
管理费用					41,973,792.75
财务费用					(12,506,190.59)
资产减值损失					1,120,980.00
加：投资收益					-
报表营业利润					78,365,551.83
净利润					80,733,655.16

注：其他中包括针对集团客户的批量销售(以下简称“集团客户业务”)。在 2014 年半年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 59,550,751.19 元和人民币 58,102,139.94 元，集团客户业务利润为人民币 1,448,611.25 元。

2013 年度：

单位：人民币元

	电视通路	网络通路	外呼通路	其他(注)	合计
分部营业收入	2,172,214,511.07	244,980,620.82	522,004,420.49	210,675,648.95	3,149,875,201.33
分部营业成本	1,590,852,211.53	195,203,715.82	376,525,464.43	161,022,113.53	2,323,603,505.31
分部营业利润	581,362,299.54	49,776,905.00	145,478,956.06	49,653,535.42	826,271,696.02
减：营业税金及附加					24,702,071.04
销售费用					554,351,326.01
管理费用					104,098,804.10
财务费用					(16,685,982.00)
资产减值损失					(91,422.49)
加：投资收益					-
报表营业利润					159,896,899.36
净利润					184,876,356.63

注：其他中包括针对集团客户的批量销售(以下简称“集团客户业务”)。在 2013 年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 150,214,439.90 元和人民币 146,278,411.56 元，集团客户业务利润为人民币 3,936,028.35 元。

(九) 其他重要事项 – 续

2、其他 - 续

2(1)、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息 - 续

2012 年度：

单位：人民币元

	电视通路	网络通路	外呼通路	其他(注)	合计
分部营业收入	1,976,079,492.83	195,095,449.29	394,688,041.91	289,241,916.71	2,855,104,900.74
分部营业成本	1,433,982,558.45	156,839,093.73	277,808,216.04	230,170,036.40	2,098,799,904.62
分部营业利润	542,096,934.38	38,256,355.56	116,879,825.87	59,071,880.31	756,304,996.12
减：营业税金及附加					19,003,597.72
销售费用					500,243,061.50
管理费用					106,224,691.89
财务费用					(7,294,349.12)
资产减值损失					3,865,358.04
加：投资收益					-
报表营业利润					134,262,636.09
净利润					141,327,019.33

注：其他中包括针对集团客户的批量销售。在 2012 年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 214,483,698.92 和人民币 208,663,876.08 元，集团客户业务利润为人民币 5,819,822.84 元。

2011 年度：

单位：人民币元

	电视通路	网络通路	外呼通路	其他(注)	合计
分部营业收入	1,853,183,851.28	156,094,661.54	235,914,386.52	208,799,562.65	2,453,992,461.99
分部营业成本	1,369,854,286.01	119,569,673.53	159,044,963.92	163,779,338.21	1,812,248,261.67
分部营业利润	483,329,565.27	36,524,988.01	76,869,422.60	45,020,224.44	641,744,200.32
减：营业税金及附加					18,658,379.95
销售费用					419,525,245.39
管理费用					109,191,855.68
财务费用					(7,593,392.73)
资产减值损失					287,057.79
加：投资收益					-
报表营业利润					101,675,054.24
净利润					108,058,344.06

注：公司在 2010 年年底开始开展针对集团客户的批量销售，其他中包括集团客户业务。在 2011 年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 149,478,029.68 和人民币 145,366,052.55 元，集团客户业务利润为人民币 4,111,977.13 元。

(九) 其他重要事项 – 续

2、其他 - 续

2(1)、分部报告 - 续

(2) 分部按产品或业务划分的商品销售收入

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
家居生活	691,193,309.36	1,496,782,852.61	1,390,297,751.26	1,042,555,659.36
3C 数码	189,671,544.46	494,846,012.91	557,282,580.85	640,383,208.64
流行服饰	125,523,043.25	383,979,707.32	374,559,897.07	356,068,201.70
珠宝美妆	330,231,378.62	711,077,693.77	454,154,087.73	353,422,411.98
其他	1,053,922.09	2,727,725.67	4,052,366.04	2,241,447.33
销售商品收入小计	1,337,673,197.78	3,089,413,992.28	2,780,346,682.95	2,394,670,929.01

(3)分部按产品或业务划分的商品销售成本

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
家居生活	534,177,288.55	1,165,611,323.43	1,052,002,802.03	762,973,213.06
3C 数码	172,381,444.65	452,809,526.32	508,308,041.75	585,368,678.30
流行服饰	76,658,420.55	235,065,892.74	228,270,737.87	219,921,813.83
珠宝美妆	196,140,345.53	453,049,257.61	285,295,063.26	223,673,668.33
其他	867,645.22	2,323,803.23	3,417,099.38	1,897,602.48
销售商品成本小计	980,225,144.50	2,308,859,803.33	2,077,293,744.29	1,793,834,976.00

(4)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
来源于本国的对外交易收入	1,381,662,638.82	3,149,875,201.33	2,855,104,900.74	2,453,992,461.99
小计	1,381,662,638.82	3,149,875,201.33	2,855,104,900.74	2,453,992,461.99

本集团的对外交易收入均来源于本国。

本集团的非流动资产均位于本国。

(5)对主要客户的依赖程度

于报告期内，本集团均无占收入总额 10%及以上的客户。

(九) 其他重要事项 - 续

2(2)、金融工具及风险管理

本集团的金融资产主要包括现金及现金等价物、应收账款和其他应收款等。本集团的金融负债主要包括应付账款、其他应付款等。

本集团金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

(1) 风险管理目标和政策

本集团金融工具主要风险包括信用风险和流动风险。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1.1. 信用风险

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有速递公司和集团客户均具有良好的信用记录。2014 年 6 月 30 日本集团信用风险主要集中在深圳广播电影电视集团，应收帐款余额为 4,379,500.00 元，占本集团应收余额的 21.71%。2013 年 12 月 31 日本集团信用风险主要集中在湖南顺丰速运有限公司的应收账款上，应收账款余额为人民币 9,073,022,00 元，占本集团应收账款总额为 42.93%。2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日本集团信用风险主要集中在湖南邮政速递的应收账款上，应收湖南邮政速递余额分别为人民币 9,940,322.80 元及 8,796,868,43 元，占本集团应收账款总额分别为 44.26%及 38.02%。

(九) 其他重要事项 - 续

2、其他 - 续

2(2)、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.2. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层认为公司不存在重大流动性风险。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩作合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

2014 年 6 月 30 日	一个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应收账款	20,175,118.63	-	-	-	-
应收票据	14,823,516.00	15,474,291.05	24,365,000.00	-	-
其他应收款	6,310,393.35	3,176,902.20	4,037,164.07	-	-
应付账款	228,591,919.86	22,671,498.21		-	-
其他应付款	11,473,900.28	7,655,283.30	8,701,429.32	-	-
其他流动负债	25,093,766.19	28,333,208.35	18,081,742.26	-	-

2013 年 12 月 31 日	一个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应收账款	21,133,182.98	-	-	-	-
应收票据	-	16,970,000.00	56,860,537.67	-	-
其他应收款	5,980,233.32	2,249,154.35	788,845.42	-	-
应付账款	265,754,247.52	88,599,983.56	-	-	-
其他应付款	12,258,809.39	6,797,904.91	13,933,805.19	-	-
其他流动负债	24,289,097.12	26,431,375.40	14,416,842.39	-	-

2012 年 12 月 31 日	一个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应收账款	22,459,588.18	-	-	-	-
应收票据	5,340,000.00	28,329,168.96	23,605,044.16	-	-
其他应收款	5,627,661.11	1,945,614.25	6,846,337.90	-	-
应付账款	194,451,249.73	74,966,066.89	-	-	-
其他应付款	7,617,518.17	2,489,162.64	6,577,558.20	-	-
其他流动负债	27,713,783.68	27,591,134.54	8,368,552.33	-	-

2011 年 12 月 31 日	一个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应收账款	23,136,765.70	-	-	-	-
应收票据	-	910,000.00	23,839,000.00	-	-
其他应收款	4,095,628.05	3,012,405.63	5,326,721.50	-	-
应付账款	47,686,482.67	205,366,129.03	-	-	-
其他应付款	5,410,447.86	5,482,422.02	9,357,755.94	-	-
其他流动负债	15,724,158.70	15,532,235.01	7,214,131.00	-	-

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金：				
人民币	214,217.62	170,959.29	264,746.09	100,708.33
银行存款：				
人民币	894,164,205.10	960,024,138.50	840,916,752.59	657,879,691.77
其他货币资金：				
人民币	-	-	-	-
合计	894,378,422.72	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：人民币元

种类	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	56,628,506.87	88.12	-	-	46,859,283.17	88.64	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	416,499.20	0.65	416,499.20	100.00	416,499.20	0.79	416,499.20	100.00
其他不重大其他应收款	7,214,980.47	11.23	-	-	5,590,804.75	10.57	-	-
合计	64,259,986.54	100.00	416,499.20	100.00	52,866,587.12	100.00	416,499.20	100.00

种类	2012 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	37,175,967.57	80.51	9,015,239.41	78.86	39,783,316.91	84.45	22,105,318.03	90.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,416,499.20	5.23	2,416,499.20	21.14	2,416,499.20	5.13	2,416,499.20	9.85
其他不重大其他应收款	6,585,477.05	14.26	-	-	4,908,727.32	10.42	-	-
合计	46,177,943.82	100.00	11,431,738.61	100.00	47,108,543.43	100.00	24,521,817.23	100.00

其他应收款种类的说明：

1. 本公司将金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

2、其他应收款 – 续

其他应收账款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	28,831,817.96	44.86	-	28,831,817.96	20,491,624.92	38.76	-	20,491,624.92
1 至 2 年	34,019,255.11	52.94	-	34,019,255.11	31,344,859.11	59.29		31,344,859.11
2 至 3 年	878,403.70	1.37	416,499.20	461,904.50	495,483.70	0.94	416,499.20	78,984.50
3 年以上	530,509.77	0.83	-	530,509.77	534,619.39	1.01		534,619.39
合计	64,259,986.54	100.00	416,499.20	63,843,487.34	52,866,587.12	100.00	416,499.20	52,450,087.92
账龄	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,962,424.90	23.74	-	10,962,424.90	25,766,928.36	56.87	7,884,298.79	17,882,629.57
1 至 2 年	31,575,968.13	68.38	9,015,239.41	22,560,728.72	17,041,659.51	34.44	14,221,019.24	2,820,640.27
2 至 3 年	1,095,483.70	2.37	-	1,095,483.70	2,652,852.47	5.36	2,416,499.20	236,353.27
3 年以上	2,544,067.09	5.51	2,416,499.20	127,572.39	1,647,103.09	3.33	-	1,647,103.09
合计	46,177,943.82	100.00	11,431,738.61	34,746,209.71	47,108,543.43	100.00	24,521,817.23	22,586,726.20

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
2014 年 6 月 30 日				
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	子公司	24,323,721.22	两年以内	37.85
上海快乐讯广告传播有限公司	子公司	12,584,919.18	两年以内	19.58
上海快乐购企业发展有限公司	子公司	9,015,239.41	三年以内	14.03
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	子公司	7,563,353.06	两年以内	11.77
深圳全程物流服务有限公司(注)	第三方	3,141,274.00	两年以内	4.89
合计		56,628,506.87		88.12
2013 年 12 月 31 日				
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	子公司	13,975,628.47	一年以内	26.44
上海快乐讯广告传播有限公司	子公司	12,587,562.14	两年以内	23.81
上海快乐购企业发展有限公司	子公司	9,015,239.41	三年以内	17.05
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	子公司	8,139,579.15	两年以内	15.40
深圳全程物流服务有限公司(注)	第三方	3,141,274.00	一年以内	5.94
合计		46,859,283.17		88.64
2012 年 12 月 31 日				
上海快乐讯广告传播有限公司	子公司	13,486,259.31	两年以内	29.20
上海快乐购企业发展有限公司	子公司	9,015,239.41	三年以内	19.52
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	子公司	7,753,315.00	两年以内	16.79
深圳全程物流服务有限公司	第三方	6,921,153.84	一年以内	14.99
上海点视信息技术有限公司	第三方	2,000,000.00	三年以上	4.33
合计		39,175,967.56		84.83
2011 年 12 月 31 日				
上海快乐讯广告传播有限公司	子公司	12,863,300.31	两年以内	27.31
上海快乐购企业发展有限公司	子公司	9,242,017.72	三年以内	19.62
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	子公司	7,807,343.24	两年以内	16.57
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	子公司	6,858,250.00	一年以内	14.56
长沙华丰汽车贸易有限公司	第三方	3,012,405.64	一年以内	6.39
合计		39,783,316.91		84.45

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

2、其他应收款 – 续

(3) 应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应收款总额的比例(%)	金额	占其他应收款总额的比例(%)	金额	占其他应收款总额的比例(%)	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	子公司	2,332,329.38	3.71	2,242,830.67	4.01	2,073,197.38	4.20	1,829,178.41	3.70
上海快乐购企业发展有限公司	子公司	9,015,239.41	14.33	9,015,239.41	16.14	9,015,239.41	18.27	9,242,017.72	18.68
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	子公司	7,563,353.06	12.02	13,975,628.47	25.02	461,183.86	0.93	7,807,343.24	15.78
上海快乐讯广告传播有限公司	子公司	12,584,919.18	20.00	12,587,562.14	22.53	13,486,259.31	27.33	12,863,300.31	26.00
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	子公司	24,323,721.22	38.65	8,139,579.15	14.57	7,753,315.00	15.71	6,858,250.00	13.86
道格（上海）投资管理有限责任公司	子公司	127,725.00	0.20	-	-	-	-	-	-
合计	--	55,947,287.25	88.91	45,960,839.84	82.27	32,789,194.96	66.44	38,600,089.68	78.02

于 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中无应收其他持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的情况。

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014 年 1 月 1 日	增减变动	2014 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
上海快乐购企业发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100%	100%	不适用	(3,000,000.00)	-	-
上海快乐讯广告传播有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	(5,000,000.00)	-	-
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	成本法	26,811,533.90	26,811,533.90	-	26,811,533.90	100%	100%	不适用	-	-	-
合计		64,811,533.90	64,811,533.90	-	64,811,533.90				(8,000,000.00)	-	-

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013 年 1 月 1 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
上海快乐购企业发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100%	100%	不适用	(3,000,000.00)	-	-
上海快乐讯广告传播有限公司	成本法	1,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	(5,000,000.00)	-	-
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	成本法	26,811,533.90	26,811,533.90	-	26,811,533.90	100%	100%	不适用	-	-	-
合计		40,811,533.90	44,811,533.90	20,000,000.00	64,811,533.90				(8,000,000.00)	-	-

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

3、长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 1 月 1 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
上海快乐购企业发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100%	100%	不适用	(3,000,000.00)	-	-
上海快乐讯广告传播有限公司	成本法	1,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	(5,000,000.00)	-	-
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	成本法	26,811,533.90	26,811,533.90	-	26,811,533.90	100%	100%	不适用	-	-	-
合计		40,811,533.90	44,811,533.90	-	44,811,533.90				(8,000,000.00)	-	-

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011 年 1 月 1 日	增减变动	2011 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
上海快乐购企业发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100%	100%	不适用	(3,000,000.00)	-	-
上海快乐讯广告传播有限公司	成本法	1,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	(5,000,000.00)	-	-
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%	不适用	-	-	-
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	成本法	26,811,533.90	-	26,811,533.90	26,811,533.90	100%	100%	不适用	-	-	-
合计		40,811,533.90	18,000,000.00	26,811,533.90	44,811,533.90				(8,000,000.00)	-	-

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

4、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货款	245,520,240.52	348,913,582.12	259,433,868.17	239,847,117.25
合计	245,520,240.52	348,913,582.12	259,433,868.17	239,847,117.25

(2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：人民币元

单位名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上海快乐购企业发展有限公司	-	-	-	-
上海快乐讯广告传播有限公司	8,402,350.22	5,993,796.63	9,731,066.31	1,593,105.09
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	-	-	4,000.00	6,000.00
合计	8,402,350.22	5,993,796.63	9,735,066.31	1,599,105.09

5、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
场地租赁费	3,230,082.20	4,196,082.20	4,196,082.20	6,313,236.00
设备采购款	2,971,036.95	2,965,299.65	2,768,625.14	2,708,471.44
保证金	11,260,317.00	13,648,305.92	5,212,560.00	8,388,494.00
其他	7,461,777.61	8,671,116.43	7,091,266.96	8,388,660.14
合计	24,923,213.76	29,480,804.20	19,268,534.30	25,798,861.58

(2)本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：人民币元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
湖南广播电视台(原湖南电视台)	3,230,082.20	4,196,082.20	4,196,082.20	6,313,236.00
湖南快乐的狗文化传播有限责任公司	-	-	-	5,867,544.00
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	-	-	4,246,525.60	-
合计	3,230,082.20	4,196,082.20	8,442,607.80	12,180,780.00

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

6、营业收入、营业成本

(1)营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
商品销售收入	1,430,256,480.03	3,296,845,178.48	2,874,603,519.12	2,492,755,869.18
其中：对子公司快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司的销售收入	98,467,411.00	205,620,583.73	202,779,724.20	149,783,380.11
其他业务收入	26,339,277.87	65,472,974.57	74,758,217.78	59,312,977.10
商品销售成本	1,102,914,489.74	2,579,124,483.44	2,210,924,683.67	1,926,033,100.10
其中：对子公司快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司的销售成本	110,238,670.73	238,202,112.23	215,526,847.26	161,109,656.41
其他业务成本	5,718,800.25	14,743,701.98	21,506,160.32	18,413,285.67

7、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	79,265,438.99	177,764,686.73	143,261,979.54	106,551,374.48
加：资产减值准备	-	(11,066,697.85)	(9,250,226.65)	(1,407,812.36)
固定资产折旧	5,501,117.20	10,440,605.08	12,218,286.19	12,732,142.56
无形资产摊销	1,827,106.38	2,299,523.64	1,649,444.51	1,567,730.79
长期待摊费用摊销	1,048,501.87	2,301,391.02	4,485,414.25	3,636,182.29
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)	5,634.72	-	-	167,793.25
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	10,006.99	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	64,528,368.71	1,513,487.92	(13,784,082.19)	(1,789,266.98)
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	11,180,634.74	(32,564,405.63)	(31,609,874.72)	(97,152,407.63)
经营性应付项目的增加减少以“－”号填列)	(163,898,846.34)	67,509,539.04	88,016,344.91	24,964,343.16
经营活动产生的现金流量净额	(542,043.73)	218,208,136.94	194,987,285.84	49,270,079.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	894,378,422.72	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10
减：现金的年初余额	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10	632,680,989.43
加：现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	(65,816,675.07)	119,013,599.11	183,201,098.58	25,299,410.67

(十) 母公司财务报表主要项目注释 – 续

7、现金流量表补充资料 – 续

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金				
其中：库存现金(附注(十)1)	214,217.62	170,959.29	264,746.09	100,708.33
可随时用于支付的银行存款(附注(十)1)	894,164,205.10	960,024,138.50	840,916,752.59	657,879,691.77
二、现金等价物		-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	894,378,422.72	960,195,097.79	841,181,498.68	657,980,400.10

(十一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二)补充资料

1、非经常性损益明细表

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间　　人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(5,634.72)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,796,500.00	详见附注（五）、29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,115,686.25	主要为供应商及客户违约金收入
合计	3,906,551.53	

2013 年度　　人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(10,006.99)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,831,316.19	详见附注（五）、29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,357,587.93	主要为供应商及客户违约金收入
合计	26,178,897.13	

2012 年度　　人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,442,934.85	详见附注（五）、29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	403,511.01	主要为供应商及客户违约金收入
合计	5,846,445.86	

2011 年度　　人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(181,007.37)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,073,692.12	详见附注（五）、29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625,753.98	主要为供应商及客户违约金收入
合计	7,518,438.73	

2、净资产收益率及每股收益

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	9.33	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.23	不适用

(十二)补充资料 – 续

2、净资产收益率及每股收益 – 续

2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	23.19	0.56	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.91	0.48	不适用

2012 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	21.52	0.43	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.63	0.41	不适用

2011 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	20.84	0.33	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.39	0.31	不适用