

快乐购物股份有限公司

财务报表及审计报告

2015 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
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
公司及合并股东权益变动表	8 - 11
财务报表附注	12 - 65

审计报告

德师报(审)字(16)第 P1878 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 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 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)

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

2016 年 4 月 21 日

2015 年 12 月 31 日止年度

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(六)1	1,324,504,836.39	996,505,294.07
应收票据	(六)2	12,730,396.02	86,877,816.55
应收账款	(六)3	53,220,990.90	21,213,747.43
预付款项	(六)4	134,573,924.21	73,752,171.77
应收利息	(六)5	7,027,774.42	3,910,404.32
其他应收款	(六)6	8,235,234.68	13,072,659.30
存货	(六)7	232,721,089.43	57,673,713.10
其他流动资产	(六)8	350,505,685.59	57,358,646.72
流动资产合计		2,123,519,931.64	1,310,364,453.26
非流动资产：			
固定资产	(六)9	119,662,947.46	49,794,120.16
在建工程	(六)10	-	38,960,591.73
无形资产	(六)11	56,303,661.79	60,397,327.26
长期待摊费用	(六)12	51,696,749.64	8,917,671.23
递延所得税资产	(六)13	8,484,296.99	2,585,095.46
其他非流动资产		-	1,477,540.63
非流动资产合计		236,147,655.88	162,132,346.47
资产总计		2,359,667,587.52	1,472,496,799.73
流动负债：			
短期借款	(六)15	50,000,000.00	-
应付账款	(六)16	313,857,358.22	318,025,715.31
应付票据	(六)17	173,200,434.40	-
预收款项	(六)18	95,730,452.87	64,849,685.74
应付职工薪酬	(六)19	29,953,421.09	28,706,144.49
应付利息		28,602.74	-
应交税费	(六)20	(15,007,029.09)	11,442,342.44
其他应付款	(六)21	49,497,920.79	29,971,468.64
其他流动负债	(六)22	37,406,955.88	57,540,324.43
流动负债合计		734,668,116.90	510,535,681.05
非流动负债：			
长期应付款		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		734,668,116.90	510,535,681.05
所有者权益：			
股本	(六)23	401,000,000.00	331,000,000.00
资本公积	(六)24	673,394,021.19	177,990,467.94
盈余公积	(六)25	68,791,748.99	56,286,003.96
未分配利润	(六)26	435,164,783.54	396,684,646.78
归属于母公司所有者权益合计		1,578,350,553.72	961,961,118.68
少数股东权益		46,648,916.90	-
所有者权益合计		1,624,999,470.62	961,961,118.68
负债和所有者权益总计		2,359,667,587.52	1,472,496,799.73

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 65 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

2015 年 12 月 31 日止年度

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(十四)1	1,209,406,495.89	871,720,655.43
应收票据	(六)2	12,730,396.02	86,877,816.55
应收账款		68,901,170.88	8,142,245.43
预付款项		79,244,583.63	69,210,561.66
应收利息		7,107,786.00	3,811,060.04
其他应收款	(十四)2	135,894,773.69	60,312,802.81
存货		77,786,229.43	49,155,175.67
其他流动资产		339,324,841.17	55,183,487.60
流动资产合计		1,930,396,276.71	1,204,413,805.19
非流动资产：			
长期股权投资	(十四)3	189,811,533.90	166,811,533.90
固定资产		64,702,144.75	43,074,482.91
在建工程		-	6,965,710.17
无形资产		24,750,736.77	29,008,327.27
长期待摊费用		14,670,044.16	5,832,590.74
非流动资产合计		293,934,459.58	251,692,644.99
资产总计		2,224,330,736.29	1,456,106,450.18
流动负债：			
应付账款	(十四)4	370,634,183.76	308,697,124.92
应付票据		70,745,564.40	-
预收款项		76,778,014.42	62,921,843.93
应付职工薪酬		24,483,626.02	24,876,837.49
应交税费		8,393,807.18	8,737,438.90
其他应付款	(十四)5	27,950,542.25	26,470,653.23
其他流动负债		31,475,212.44	56,883,769.43
流动负债合计		610,460,950.47	488,587,667.90
非流动负债：			
长期应付款		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		610,460,950.47	488,587,667.90
所有者权益：			
股本		401,000,000.00	331,000,000.00
资本公积		673,394,021.19	177,990,467.94
盈余公积		68,791,748.99	56,286,003.96
未分配利润		470,684,015.64	402,242,310.38
所有者权益合计		1,613,869,785.82	967,518,782.28
负债和所有者权益总计		2,224,330,736.29	1,456,106,450.18

2015 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(六)27	2,797,607,221.71	2,738,011,404.04
减：营业成本	(六)27	2,046,085,924.06	1,974,939,546.71
营业税金及附加	(六)28	10,562,821.66	13,653,910.12
销售费用	(六)29	564,074,872.89	547,182,336.61
管理费用	(六)30	123,507,742.79	94,840,431.42
财务费用	(六)31	(25,580,361.42)	(24,723,572.28)
资产减值损失	(六)14、32	1,540,193.91	1,120,980.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		77,416,027.82	130,997,771.46
加：营业外收入	(六)33	10,215,379.06	23,955,365.92
其中：非流动资产处置利得		2,720.00	4,151.33
减：营业外支出	(六)34	632,226.17	36,795.11
其中：非流动资产处置损失		211,377.65	7,773.05
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		86,999,180.71	154,916,342.27
减：所得税费用	(六)35	(5,745,617.98)	804,899.57
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		92,744,798.69	154,111,442.70
归属于母公司所有者的净利润		95,095,881.79	154,111,442.70
少数股东损益		(2,351,083.10)	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		92,744,798.69	154,111,442.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,095,881.79	154,111,442.70
归属于少数股东的综合收益总额		(2,351,083.10)	-
七、每股收益：	(十六)2		
(一)基本每股收益		0.25	0.47
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(十四)6	2,518,571,514.09	2,830,040,669.15
减：营业成本	(十四)6	1,836,062,197.89	2,128,076,547.54
营业税金及附加		8,638,135.42	12,128,102.66
销售费用		486,902,040.81	504,247,996.56
管理费用		94,368,586.68	71,606,656.34
财务费用		(25,013,137.48)	(24,468,444.34)
资产减值损失		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		117,613,690.77	138,449,810.39
加：营业外收入		7,963,509.37	22,722,825.59
其中：非流动资产处置利得		2,720.00	2,138.30
减：营业外支出		519,749.85	7,773.05
其中：非流动资产处置损失		199,414.43	7,773.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		125,057,450.29	161,164,862.93
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		125,057,450.29	161,164,862.93
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		125,057,450.29	161,164,862.93

2015 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,702,729,911.70	3,371,803,689.46
收到其他与经营活动有关的现金	(六)36(1)	201,854,433.02	161,208,104.68
经营活动现金流入小计		3,904,584,344.72	3,533,011,794.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,990,951,196.70	2,598,277,620.60
支付给职工以及为职工支付的现金		249,568,604.94	217,450,442.81
支付的各项税费		81,128,848.54	123,472,773.84
支付其他与经营活动有关的现金	(六)36(2)	602,994,851.49	487,002,060.51
经营活动现金流出小计		3,924,643,501.67	3,426,202,897.76
经营活动产生的现金流量净额		(20,059,156.95)	106,808,896.38
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		30,938.83	23,565.78
投资活动现金流入小计		30,938.83	23,565.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,723,972.31	78,754,406.61
支付的其他与投资活动有关的现金		316,530,000.00	-
投资活动现金流出小计		419,253,972.31	78,754,406.61
投资活动产生的现金流量净额		(419,223,033.48)	(78,730,840.83)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		626,120,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000.00	-
借款所收到的现金		50,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		736,120,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,308,181.85	49,916,616.27
支付其他与筹资活动有关的现金		66,988,652.32	2,610,784.62
筹资活动现金流出小计		111,296,834.17	52,527,400.89
筹资活动产生的现金流量净额		624,823,165.83	(52,527,400.89)
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		185,540,975.40	(24,449,345.34)
加：年初现金及现金等价物余额	(六)37(1)	996,505,294.07	1,020,954,639.41
六、年末现金及现金等价物余额	(六)37(2)	1,182,046,269.47	996,505,294.07

2015 年 12 月 31 日止年度

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,346,706,748.79	3,437,803,850.02
收到其他与经营活动有关的现金		143,102,853.44	105,642,406.04
经营活动现金流入小计		3,489,809,602.23	3,543,446,256.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,574,706,954.42	2,717,788,931.47
支付给职工以及为职工支付的现金		204,501,796.68	187,999,163.53
支付的各项税费		66,832,747.28	109,967,212.12
支付其他与经营活动有关的现金		468,216,687.41	414,084,309.35
经营活动现金流出小计		3,314,258,185.79	3,429,839,616.47
经营活动产生的现金流量净额		175,551,416.44	113,606,639.59
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		2,720.00	19,180.00
收到的其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		90,002,720.00	19,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,507,808.89	39,572,861.06
投资支付的现金		23,000,000.00	110,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		482,911,834.77	-
投资活动现金流出小计		553,419,643.66	149,572,861.06
投资活动产生的现金流量净额		(463,416,923.66)	(149,553,681.06)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		577,120,000.00	-
筹资活动现金流入小计		577,120,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,110,000.00	49,916,616.27
支付其他与筹资活动有关的现金		6,988,652.32	2,610,784.62
筹资活动现金流出小计		51,098,652.32	52,527,400.89
筹资活动产生的现金流量净额		526,021,347.68	(52,527,400.89)
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	(十四)7(1)	238,155,840.46	(88,474,442.36)
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)7(2)	871,720,655.43	960,195,097.79
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)7(2)	1,109,876,495.89	871,720,655.43

2015 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2015 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	56,286,003.96	396,684,646.78	-	961,961,118.68
二、本年增减变动金额							-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	95,095,881.79	(2,351,083.10)	92,744,798.69
(二)所有者投入和减少资本							-
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00	493,570,000.00	-	-	-	49,000,000.00	612,570,000.00
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	1,833,553.25	-	-	-	-	1,833,553.25
(四)利润分配							-
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,505,745.03	(12,505,745.03)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(44,110,000.00)	-	(44,110,000.00)
4. 其他							-
(五)所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	401,000,000.00	673,394,021.19	-	68,791,748.99	435,164,783.54	46,648,916.90	1,624,999,470.62

2015 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表—续

单位：人民币元

项目	2014 年度					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	40,169,517.67	308,606,306.64	857,766,292.25
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-		154,111,442.70	154,111,442.70
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	16,116,486.29	(16,116,486.29)	-
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	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	56,286,003.96	396,684,646.78	961,961,118.68

2015 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2015 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	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	-	56,286,003.96	402,242,310.38	967,518,782.28
二、本年增减变动金额						-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	125,057,450.29	125,057,450.29
(二)所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00	493,570,000.00	-	-	-	563,570,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	1,833,553.25	-	-	-	1,833,553.25
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,505,745.03	(12,505,745.03)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(44,110,000.00)	(44,110,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转						-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	401,000,000.00	673,394,021.19		68,791,748.99	470,684,015.64	1,613,869,785.82

2015 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表—续

单位：人民币元

项目	2014 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	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	-	40,169,517.67	307,110,550.01	856,270,535.62
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	161,164,862.93	161,164,862.93
(二)所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	16,116,486.29	(16,116,486.29)	-
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	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	331,000,000.00	177,990,467.94	-	56,286,003.96	402,242,310.38	967,518,782.28

(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。

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。

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,李沂,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”。

(一) 公司基本情况 - 续

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54.11%；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19.70%；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10.94%；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5.47%；湖南高新创业投资有限责任公司持有9,234,899股，占本公司股本总额的2.78%；其余23,170,002股由公司经营团队持有，占本公司股本总额的7.00%。

2014年3月及6月，本公司经营团队分两次将所持股份分别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”）。

2015年1月4日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]29号文批准，本公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易，股票代码为300413。本公司于2015年1月21日在深圳证券交易所创业板上市。公司公开发行人民币普通股（A股）股票70,000,000股，每股面值人民币1.00元，增加注册资本计人民币70,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币401,000,000.00元。

(二) 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。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》(2014年修订)披露有关财务信息。

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、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2015年12月31日的公司及合并财务状况以及2015年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

4、营业周期

营业周期是指企业从采购商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

5、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，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6.1 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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

7、合并财务报表的编制方法

7.1 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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

8、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。

9、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

9.1 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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具- 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量-续

9.1.1 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。

9.1.2. 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。

9.1.3. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具- 续

9.2 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。

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。

- 贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）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。

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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具- 续

9.3 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。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

9.4 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。

9.4.1 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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.4.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.5 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。

9.6 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。

10、应收款项

10.1 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。

10.2 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

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续**10、应收款项- 续****10.3 具有类似信用风险特征的应收款项组合**

组合①公司将在正常业务期内的信用风险低的押金、保证金不计提坏账准备；

组合②除已单独计提减值准备的应收款项及上述组合①外，公司按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	0%	5%	10%	30%	50%	100%

11、存货**11.1 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。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，汽车产品采用个别计价法，其余商品采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他一方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，已考虑投资方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。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

12.3.3 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。

12.4 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。

13、固定资产

13.1 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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续**13、固定资产 - 续****13.2 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%
生产用房屋建筑物	30	4%	3.2%

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。

13.3 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。

13.4 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。

14、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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续**15、无形资产****15.1 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。

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	土地使用权年限	0.00
软件	直线法	3-10	0.00

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。

15.2 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。

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。

15.3 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。

16、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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

17、收入

17.1 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、线上到线下通路（以下简称“O2O”）及其他通路实现的商品销售收入。本集团出售的商品主要由物流公司负责运送至买方或者买方自提。本集团于物流公司将商品运送至买方、由买方签收并已过退货期时确认商品销售收入。

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

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

17.2 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。

18、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。

19、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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计 - 续

20、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。

20.1 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。

20.2 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，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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

21、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。

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。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资本成本。

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

23、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：

客户奖励积分

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

(三) 公司主要会计政策、会计估计- 续

23、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

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2015年12月31日及2014年12月31日，本集团已确认递延所得税资产分别为人民币8,484,296.99 元和人民币2,585,095.46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，如附注六13所述，于2015年12月31日及2014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。

(四) 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	除本公司享受下述免税税收优惠，我是大美人全球购贸易有限公司、辣妈学院全球购贸易有限公司和快乐云商贸易（香港）有限公司税率 16.5%外，其他子公司均为 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、税收减免等多方面优惠政策。2014 年 11 月 27 日，根据财政部、国家税务总局及中宣部联合发布的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2014〕84 号)，为贯彻落实上述《国务院办公厅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)的有关规定，该通知下发之前已经审核认定享受《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问题的通知》(财税〔2009〕34 号)税收政策的转制文化企业，可继续享受免征企业所得税的税收优惠政策。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	经营范围	取得方式	持股比例(%)
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	长沙	长沙	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)	投资设立	100%
上海快乐购企业发展有限公司	上海	上海	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、通讯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)	投资设立	100%
上海快乐讯广告传播有限公司	上海	上海	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，市场营销策划，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。	投资设立	100%
快乐的狗(北京)新媒体技术有限公司	北京	北京	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。	投资设立	100%
道格云商（湖南）贸易有限责任公司	长沙	长沙	化妆品、工艺品、日用百货、家用电器、橡胶制品、电子产品、五金交电、机械设备、针纺织品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；投资管理、资产管理、投资咨询、旅游信息咨询；市场营销策划；会展服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；预包装食品的批发。	投资设立	100%
上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司（注 1）	上海	上海	网络技术和计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，广播电视领域内的技术服务，电子商务(不得从事增值电信、金融业务)，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，会议及展览服务，摄像服务，市场营销策划，企业形象策划，商务信息咨询(除经纪)，服装、日用百货、化妆品、家用电器、通讯器材、数码产品、文体教育用品、珠宝及工艺品的销售，计算机系统集成。	投资设立	100%
道格（上海）投资管理有限责任公司	上海	上海	投资管理(除股权及股权投资管理)、资产管理、投资咨询、旅游咨询(不得从事旅行社业务)(以上咨询均除经纪)、市场营销策划、会展服务、广告的设计及制作；从事货物及技术的进出口业务；转口贸易、区内企业间贸易及区内贸易代理、批发非实物方式：预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食卤味)、化妆品、酒类、工艺品(除文物)、日用百货、家用电器、橡塑制品、电子产品、五金交电、机械设备、针纺织品的销售。	投资设立	100%
芒果生活（湖南）电子商务有限公司	长沙	长沙	日用品、化妆品、卫生用品、文体用品、玩具、五金工具、家用电器、服装、鞋帽、家具、通讯器材(不含卫星电视广播地面接收设施)、首饰、珠宝、食品(凭许可证、审批文件经营)、书刊(凭许可证、审批文件经营)、音像制品(凭许可证、审批文件经营)、农副产品、水产品的批发与零售(含互联网上销售)；工艺品、艺术品的代理、拍卖(凭许可证、审批文件经营)与销售；旅游项目开发；旅游信息咨询服务；电视节目制作(凭许可证、审批文件经营)；展览活动策划；企业形象策划；设计、制作、代理、发布国内各类广告；文化艺术交流活动的组织与策划；商务信息咨询；网络技术、信息技术的开发、技术咨询、技术服务；酒店服务(凭许可证、审批文件经营)；自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)；投资管理。	投资设立	100%
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)	长沙	长沙	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)	收购	100%
上海美蜜贸易有限公司（注 1）	上海	上海	化妆品、日用百货、服装鞋帽、珠宝首饰、家具、是用农产品、保健用品（除性、食、药用）、家用电器、玩具、文化办公用品、体育用品、工艺品、通讯设备的销售，商务信息咨询（除经纪），会议及展览服务，市场营销策划，企业形象策划，生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，网络科技（除科技中介）	投资设立	100%
我是大美人全球购贸易有限公司（注 1）	上海	香港	化妆品销售	投资设立	100%
宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司（注 3）	宁波	宁波	食品、母婴用品、日用品、化妆品、文具、玩具、家具、五金设备及配件、服装、工艺品、箱包、鞋帽、建筑材料、首饰珠宝、机械设备、通讯器材、汽车配件、计算机软硬件、食用农产品、绿植、花卉、家用电器的批发、零售及网上销售；旅游产品开发、销售；旅游信息咨询服务；计算机软件技术咨询、技术开发、技术推广服务；普通货物仓储服务；经济贸易咨询服务；自营和代理各类货物及技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术外）；自主选择经营其他一般经营项目。	投资设立	100%
湖南芒果车之家汽车销售有限公司（注 2）	长沙	长沙	汽车及其零部件、饰品的销售；汽车租赁；汽车维修、保养；旧机动车交易、寄售、代购、代销服务；自营和代理货物及技术的进出口；商务信息咨询、商务活动策划、企业营销策划、品牌咨询服务、市场调查咨询；设计、制作、代理、发布国内外广告；会议服务；承办展览展示活动；包装设计；工艺品设计、制作；电脑动画设计；互联网信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	投资设立	51%
辣妈学院全球购贸易有限公司（注 1）	上海	香港	母婴产品销售	投资设立	100%
快乐云商贸易（香港）有限公司（注 4）	全国	香港	进出口贸易、批发及零售	投资设立	100%

注 1：上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司、上海美蜜贸易有限公司、我是大美人全球购贸易有限公司和辣妈学院全球购贸易有限公司系上海快乐讯广告传播有限公司的全资子公司。

(五) 企业合并及合并财务报表 – 续

1、企业集团的构成 – 续

注 2：湖南芒果车之家汽车销售有限公司（以下简称“芒果汽车”）系芒果生活（湖南）电子商务有限责任公司（以下简称“芒果生活”）与车聚互联（天津）汽车销售有限公司（以下简称“车聚互联”）共同投资设立，其中芒果生活以现金出资 5100 万元，持股 51%，车聚互联以现金出资 4900 万元，持股 49%。根据芒果汽车召开的股东会会议，股东一致通过在芒果汽车成立起一年内将公司主要的与经营相关的重大决策事项授权给董事会批准，并芒果生活实质上取得了芒果汽车董事会的多数表决权，从而取得了芒果汽车的控制权，因此本集团 2015 年将芒果汽车纳入财务报表合并范围。

注 3：宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司系集团新设立全资子公司。

注 4：快乐云商贸易（香港）有限公司系宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司的全资子公司。

(六) 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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金：		
人民币	280,064.64	449,103.09
银行存款：		
人民币	1,181,766,204.83	996,056,190.98
其他货币资金：		
人民币	142,458,566.92	-
合计	1,324,504,836.39	996,505,294.07

(2) 其他货币资金年末余额中用于质押的款项人民币 119,928,566.92 元，司法冻结存款人民币 1,000,000.00 元，不可随时赎回的结构存款人民币 21,530,000.00 元（年初数：人民币 0.00 元），无存放在境外的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,730,396.02	86,877,816.55

(2) 年末本集团不存在已质押的应收票据。

(3) 年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) 2015 年度本集团累计已背书银行承兑汇票为人民币 58,987,791.82 元，期末无已背书未到期的银行承兑汇票；2014 年度本集团累计已背书银行承兑汇票为人民币 119,709,716.00 元，期末已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 62,866,200.00 元。由于与这些银行承兑汇票相关的主要风险与报酬已转移给了被背书人，因此本集团终止确认了已背书的银行承兑汇票。

(六) 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：

2015 年 单位：人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	5,001,631.10	8.59	5,001,631.10	100.00	-
其他不重大应收账款	53,220,990.90	91.41	-	-	53,220,990.90
合计	58,222,622.00	100.00	5,001,631.10	8.59	53,220,990.90

单位：人民币元

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	5,001,631.10	19.08	5,001,631.10	100.00	-
其他不重大应收账款	21,213,747.43	80.92	-	-	21,213,747.43
合计	26,215,378.53	100.00	5,001,631.10	19.08	21,213,747.43

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	2015 年 12 月 31 日				2014 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	53,220,990.90	91.41	-	53,220,990.90	21,213,747.43	80.92	-	21,213,747.43
一至两年	-	-	-	-	1,120,980.00	4.28	1,120,980.00	-
两至三年	1,120,980.00	1.92	1,120,980.00	-	3,880,651.10	14.80	3,880,651.10	-
三至四年	3,880,651.10	6.67	3,880,651.10	-	-	-	-	-
合计	58,222,622.00	100.00	5,001,631.10	53,220,990.90	26,215,378.53	100.00	5,001,631.10	21,213,747.43

2015 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，星晨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服务发生争议，估计款项收回存在较大不确定性，因此全额计提坏账准备。

2014 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，星晨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服务发生争议，估计款项收回存在较大不确定性，因此全额计提坏账准备。

(5) 2015 年度及 2014 年度无实际核销的应收账款。

(六) 合并财务报表项目注释 – 续

3、应收账款

(6) 应收账款金额前五名单位情况

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
湖南广播电视广告总公司	关联方	9,730,400.00	16.71	-
北京星晨急便速递有限公司	第三方	3,880,651.10	6.67	3,880,651.10
深圳财付通科技有限公司	第三方	3,314,463.56	5.69	-
盛世长城国际广告有限公司上海分公司	第三方	2,834,000.00	4.87	-
澳优乳品（湖南）有限公司	第三方	1,748,301.89	3.00	-
合计		21,507,816.55	36.94	3,880,651.10

2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
湖南省邮政速递物流有限公司	第三方	8,272,413.94	31.56	-
广州市莱仕化妆品有限公司	第三方	4,460,000.00	17.01	-
北京星晨急便速递有限公司	第三方	3,880,651.10	14.80	3,880,651.10
河北顺丰速运有限公司	第三方	2,469,151.00	9.42	-
深圳财付通科技有限公司	第三方	1,642,045.48	6.26	-
合计		20,724,261.52	79.05	3,880,651.10

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

单位：人民币元

账龄	2015 年 12 月 31 日				2014 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	133,697,600.37	99.35	-	133,697,600.37	73,752,171.77	100.00	-	73,752,171.77
一至两年	876,323.84	0.65	-	876,323.84	-	-	-	-
合计	134,573,924.21	100.00	-	134,573,924.21	73,752,171.77	100.00	-	73,752,171.77

应
收利息

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	7,027,774.42	3,910,404.32

(六) 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：

2015 年 单位：人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	8,235,234.68	100.00	-	-	8,235,234.68
合计	8,235,234.68	100.00	-	-	8,235,234.68

2014 年 单位：人民币元

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	13,072,659.30	100.00	-	-	13,072,659.30
合计	13,072,659.30	100.00	-	-	13,072,659.30

类的说明：

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	2015 年 12 月 31 日				2014 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	5,323,305.31	64.64	-	5,323,305.31	8,286,965.95	63.39	-	8,286,965.95
1 至 2 年	2,205,953.68	26.79	-	2,205,953.68	3,809,117.66	29.14	-	3,809,117.66
2 至 3 年	79,400.00	0.96	-	79,400.00	368,071.42	2.82	-	368,071.42
3 年以上	626,575.69	7.61	-	626,575.69	608,504.27	4.65	-	608,504.27
合计	8,235,234.68	100.00	-	8,235,234.68	13,072,659.30	100.00	-	13,072,659.30

账龄大于 1 年的其他应收款均获取收款保证，不计提坏账准备。

(2)2015 年度本集团无坏账收回及转回情况

(六) 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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
2015 年 12 月 31 日				
上海先达房地产发展有限公司	第三方	739,181.23	8.98	-
湖南广播电视台广播传媒中心	第三方	450,000.00	5.46	-
苏州市共速达物流有限公司	第三方	225,768.00	2.74	-
广西广播电视信息网络股份有限公司	第三方	200,000.00	2.43	-
东莞广电网络传媒发展股分公司	第三方	200,000.00	2.43	-
合计		1,814,949.23	22.04	-

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
2014 年 12 月 31 日				
上海达令文化传媒有限公司	第三方	2,917,394.71	22.32	-
深圳全程物流服务有限公司（注）	第三方	2,619,207.60	20.04	-
上海先达房地产发展有限公司	第三方	739,181.23	5.65	-
北京东亿国际传媒产业园	第三方	670,601.10	5.13	-
江苏时进供应链管理有限公司	第三方	350,000.00	2.68	-
合计		7,296,384.64	55.82	-

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 公司发现存货被盗，公司于 2013 年 3 月 25 日向长沙市开福区人民法院提交诉讼，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 12 月通过二审判决深圳全程赔偿剩余库存货物损失及可得利润共计人民币 2,619,207.78 元，上述款项于 2015 年 2 月 6 日收回。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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	77,215,074.49	-	77,215,074.49	41,181,485.10	-	41,181,485.10
库存商品	157,051,183.21	1,545,168.27	155,506,014.94	16,497,202.36	4,974.36	16,492,228.00
合计	234,266,257.70	1,545,168.27	232,721,089.43	57,678,687.46	4,974.36	57,673,713.10

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的存货均未用于担保或抵押。

(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	
2015 年 12 月 31 日					
库存商品	4,974.36	1,540,193.91	-	-	1,545,168.27
合计	4,974.36	1,540,193.91	-	-	1,545,168.27
2014 年 12 月 31 日					
库存商品	4,974.36	-	-	-	4,974.36
合计	4,974.36	-	-	-	4,974.36

8、其他流动资产

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
交通银行高新支行理财产品（注 1）	110,000,000.00	-
华融湘江银行理财产品（注 2）	45,000,000.00	-
建行书院南路支行理财产品（注 3）	10,000,000.00	-
建行兴蓉支行理财产品（注 4）	20,000,000.00	-
中国银行长沙新韶路支行理财产品（注 5）	20,000,000.00	-
中信银行袁家岭支行理财产品（注 6）	80,000,000.00	-
中信银行上海打浦桥路支行理财产品（注 7）	10,000,000.00	-
预付入网合作费	51,405,765.05	46,252,749.27
其他	4,099,920.54	11,105,897.45
合计	350,505,685.59	57,358,646.72

注 1：2015 年 7 月 6 日，公司向交通银行高新支行购买蕴通财富 日增利提升 182 天理财产品，收益类型为保证收益率，投资期限 2015 年 7 月 6 日至 2016 年 1 月 4 日，预期投资收益率 3.9%。

注 2：2015 年 7 月 1 日，公司向华融湘江银行股份有限公司 2015 年融智理财利丰计划 150025 号人民币理财产品，产品类型为本保浮动收益型，投资期限 2015 年 7 月 2 日至 2016 年 1 月 4 日，预期年化收益率 3.5%。

注 3：2015 年 9 月 28 日，公司向中国建设银行股份有限公司购买湖南乾元保本型 2015 第 10 期（机构专享）理财产品。

注 4：2015 年 11 月 4 日，公司向中国建设银行股份有限公司购买湖南乾元保本型 2015 第 15 期（机构专享）理财产品。

注 5：2015 年 7 月 10 日，公司向中国银行股份有限公司购买人民币按期开放 T+0 理财产品，产品类型为保本型，投资期限 2015 年 7 月 2 日-2016 年 1 月 4 日，预期收益率 3.15%。

注 6：2015 年 12 月，公司向中信银行股份有限公司长沙分行购买中信理财之智赢系列（对公）15487 期人民币结构性理财产品，产品类型为保本浮动收益类、封闭型，投资期限 2015 年 12 月 31 日-2016 年 7 月 5 日。

注 7：2015 年 12 月，公司向中信银行股份有限公司上海分行购买中信理财之智赢系列（对公）15429 期人民币结构性理财产品，产品类型为保本浮动收益类、封闭型，投资期限 2015 年 12 月 4 日-2016 年 7 月 6 日。

(六) 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	2015 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	133,887,672.78	28,584,860.27	54,811,067.13	375,473.95	216,908,126.23
其中：机器设备	19,031,066.59	9,526,314.75	4,327,692.21	-	32,885,073.55
电子设备、器具及家具	103,012,788.96	18,257,301.07	8,872,817.96	375,473.95	129,767,434.04
运输设备	11,843,817.23	801,244.45	-	-	12,645,061.68
房屋建筑物	-	-	41,610,556.96	-	41,610,556.96
二、累计折旧合计	84,093,552.62	13,486,918.05	-	335,291.90	97,245,178.77
其中：机器设备	16,457,641.36	1,034,188.46	-	-	17,491,829.82
电子设备、器具及家具	59,087,525.44	10,543,425.87	-	335,291.90	69,295,659.41
运输设备	8,548,385.82	913,063.21	-	-	9,461,449.03
房屋建筑物	-	996,240.51	-	-	996,240.51
三、固定资产账面净值合计	49,794,120.16	-	-	-	119,662,947.46
其中：机器设备	2,573,425.23	-	-	-	15,393,243.73
电子设备、器具及家具	43,925,263.52	-	-	-	60,471,774.63
运输设备	3,295,431.41	-	-	-	3,183,612.65
房屋建筑物	-	-	-	-	40,614,316.45
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	-	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	49,794,120.16	-	-	-	119,662,947.46
其中：机器设备	2,573,425.23	-	-	-	15,393,243.73
电子设备、器具及家具	43,925,263.52	-	-	-	60,471,774.63
运输设备	3,295,431.41	-	-	-	3,183,612.65
房屋建筑物	-	-	-	-	40,614,316.45

于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在已抵押的固定资产。

于 2015 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 2,139,862.89 元。

于 2015 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。

(六) 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	2014 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	119,224,472.11	14,793,225.78	358,974.36	488,999.43	133,887,672.82
其中：机器设备	19,101,937.59	9,829.00	-	80,700.00	19,031,066.59
电子设备、器具及家具	88,281,024.98	14,781,089.05	358,974.36	408,299.43	103,012,788.96
运输设备	11,841,509.54	2,307.73	-	-	11,843,817.27
二、累计折旧合计	72,610,522.11	11,944,842.48	-	461,811.93	84,093,552.66
其中：机器设备	14,800,353.98	1,734,759.38	-	77,472.00	16,457,641.36
电子设备、器具及家具	50,418,443.65	9,053,421.76	-	384,339.93	59,087,525.48
运输设备	7,391,724.48	1,156,661.34	-	-	8,548,385.82
三、固定资产账面净值合计	46,613,950.00	-	-	-	49,794,120.16
其中：机器设备	4,301,583.61	-	-	-	2,573,425.23
电子设备、器具及家具	37,862,581.33	-	-	-	43,925,263.48
运输设备	4,449,785.06	-	-	-	3,295,431.45
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	-	-	-	49,794,120.16
其中：机器设备	4,301,583.61	-	-	-	2,573,425.23
电子设备、器具及家具	37,862,581.33	-	-	-	43,925,263.48
运输设备	4,449,785.06	-	-	-	3,295,431.45

于 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在已抵押的固定资产。

于 2014 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 1,371,876.64 元。

于 2014 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。

10、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 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	-	-	-	38,960,591.73	-	38,960,591.73
合计	-	-	-	38,960,591.73	-	38,960,591.73

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、在建工程- 续

(2)重大在建工程项目变动情况

2015 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	其他减少	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
供应链物流建设项目	72,570,000.00	31,994,881.56	9,615,675.40	41,610,556.96	-	-	-	100.00	已完工	-	募集资金	-
其他需要安装设备	20,910,300.00	6,965,710.17	13,799,969.76	13,200,510.17	537,469.76	6,936,200.00	91,500.00	99.31	已完工	-	自有资金	-
合计	93,480,300.00	38,960,591.73	23,415,645.16	54,811,067.13	537,469.76	6,936,200.00	91,500.00					-

2014 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
供应链物流建设项目	72,570,000.00	1,786,679.15	30,208,202.41	-	-	-	44.09	尚未完工	-	自有资金	31,994,881.56
快乐购信息技术系统平台升级项目	83,000,000.00	4,468,280.00	18,112,102.48	-	22,580,382.48	-	27.21	尚未完工	-	自有资金	-
其他需要安装设备	11,745,000.00	514,974.36	6,982,710.17	358,974.36	30,000.00	143,000.00	63.84	尚未完工	-	自有资金	6,965,710.17
合计	167,315,000.00	6,769,933.51	55,303,015.06	358,974.36	22,610,382.48	143,000.00			-		38,960,591.73

于上述报告期内，本集团不存在资本化利息。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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	2015 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	76,976,225.63	3,093,160.84	537,469.76	2,208,990.40	78,397,865.83
其中：软件	43,818,718.23	2,605,251.42	537,469.76	2,208,990.40	44,752,449.01
土地使用权	33,157,507.40	471,698.10	-	-	33,629,205.50
商标权	-	16,211.32	-	-	16,211.32
二、累计摊销合计	16,578,898.37	7,524,881.64		2,009,575.97	22,094,204.04
其中：软件	14,154,114.69	6,755,533.08		2,009,575.97	18,900,071.80
土地使用权	2,424,783.68	768,402.90			3,193,186.58
商标权	-	945.66			945.66
三、无形资产账面净值合计	60,397,327.26				56,303,661.79
其中：软件	29,664,603.54				25,852,377.21
土地使用权	30,732,723.72				30,436,018.92
商标权	-				15,265.66
四、减值准备合计	-				-
其中：软件	-				-
土地使用权	-				-
商标权	-				-
五、无形资产账面价值合计	60,397,327.26				56,303,661.79
其中：软件	29,664,603.54				25,852,377.21
土地使用权	30,732,723.72				30,436,018.92
商标权	-				15,265.66

(六) 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	2014 年 1 月 1 日	本年增加	在建工程转入	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	53,778,319.46	587,523.69	22,610,382.48	-	76,976,225.63
其中：软件	20,620,812.06	587,523.69	22,610,382.48	-	43,818,718.23
土地使用权	33,157,507.40	-	-	-	33,157,507.40
二、累计摊销合计	11,715,727.14	4,863,171.23			16,578,898.37
其中：软件	9,967,627.28	4,186,487.41			14,154,114.69
土地使用权	1,748,099.86	676,683.82			2,424,783.68
三、无形资产账面净值合计	42,062,592.32				60,397,327.26
其中：软件	10,653,184.78				29,664,603.54
土地使用权	31,409,407.54				30,732,723.72
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				60,397,327.26
其中：软件	10,653,184.78				29,664,603.54
土地使用权	31,409,407.54				30,732,723.72

(2)集团开发项目支出：2015 年度、2014 年度无通过集团内部研发形成的无形资产。

12、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2015 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	2015 年 12 月 31 日
租入房屋建筑物改建及装修项目	8,917,671.23	41,287,846.67	6,936,200.00	5,442,785.66	2,182.60	51,696,749.64

项目	2014 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	2014 年 12 月 31 日
租入房屋建筑物改建及装修项目	6,543,296.09	4,701,403.37	143,000.00	2,470,028.23	-	8,917,671.23

上述长期待摊费用按 3 至 10 年进行摊销。

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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
开办费	-	29,753.93
可抵扣亏损	8,484,296.99	2,555,341.53
小计	8,484,296.99	2,585,095.46

(六) 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

(2)未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	8,455,870.42	4,988,911.47
可抵扣亏损	9,933,333.07	6,345,434.89
合计	18,389,203.49	11,334,346.36

(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	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015	-	2,397,128.61
2016	97,973.04	250,659.48
2017	522,357.73	522,357.73
2018	820,567.62	820,567.62
2019	983,968.82	2,354,721.45
2020	7,508,465.86	-
合计	9,933,333.07	6,345,434.89

(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
2015 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	-
可抵扣亏损	33,937,187.97
小计	33,937,187.97
2014 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	119,015.70
可抵扣亏损	10,221,366.13
小计	10,340,381.83

根据本集团对未来五年的盈利预测结果，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部分可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

14、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	5,001,631.10	-	-	-	5,001,631.10
二、存货跌价准备	4,974.36	1,540,193.91	-	-	1,545,168.27
合计	5,006,605.46	1,540,193.91	-	-	6,546,799.37

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	4,297,150.30	1,120,980.00	-	416,499.20	5,001,631.10
二、存货跌价准备	4,974.36	-	-	-	4,974.36
合计	4,302,124.66	1,120,980.00	-	416,499.20	5,006,605.46

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、短期借款

(1)短期借款分类：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行借款	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

本年年末余额为芒果汽车的银行短期借款，借款期限一年。

16、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付货款	313,857,358.22	318,025,715.31
合计	313,857,358.22	318,025,715.31

(2)于 2015 年 12 月 31 日本集团账龄超过一年的应付账款人民币 16,801,287.89 元，2014 年 12 月 31 日无账龄超过一年的应付账款。

17、应付票据

(1) 应付票据分类

单位：人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	173,200,434.40	-

18、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
客户预存款及集团客户预收款	95,730,452.87	64,849,685.74

(2)于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	28,706,144.49	240,274,097.25	239,041,343.96	29,938,897.78
2、离职后福利-设定提存计划	-	10,541,784.29	10,527,260.98	14,523.31
合计	28,706,144.49	250,815,881.54	249,568,604.94	29,953,421.09

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	49,930,512.81	188,117,482.61	209,341,850.93	28,706,144.49
2、离职后福利-设定提存计划	-	8,108,591.88	8,108,591.88	-
合计	49,930,512.81	196,226,074.49	217,450,442.81	28,706,144.49

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,189,759.63	214,990,574.72	213,591,299.43	29,589,034.92
2、职工福利费	-	11,695,527.26	11,694,727.26	800.00
3、社会保险费	-	5,004,172.14	5,004,172.14	-
其中：医疗保险	-	4,390,561.98	4,390,561.98	-
生育及工伤保险	-	613,610.16	613,610.16	-
4、住房公积金	-	7,533,970.40	7,506,098.40	27,872.00
5、工会经费和职工教育经费	516,384.86	813,831.80	1,009,025.80	321,190.86
6、商业保险	-	236,020.93	236,020.93	-
合计	28,706,144.49	240,274,097.25	239,041,343.96	29,938,897.78

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,575,886.16	172,602,052.28	192,988,178.81	28,189,759.63
2、职工福利费	-	5,178,419.70	5,178,419.70	-
3、社会保险费	-	3,978,090.62	3,978,090.62	-
其中：医疗保险	-	3,594,067.32	3,594,067.32	-
生育及工伤保险	-	384,023.30	384,023.30	-
4、住房经费	-	4,829,713.00	4,829,713.00	-
5、公费经费和职工教育经费	1,354,626.65	1,529,207.01	2,367,448.80	516,384.86
合计	49,930,512.81	188,117,482.61	209,341,850.93	28,706,144.49

(3) 设定提存计划

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	9,840,096.93	9,825,573.62	14,523.31
2、失业保险费	-	701,687.36	701,687.36	-
合计	-	10,541,784.29	10,527,260.98	14,523.31

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	7,398,583.19	7,398,583.19	-
2、失业保险费	-	710,008.69	710,008.69	-
合计	-	8,108,591.88	8,108,591.88	-

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该等计划，本集团分别按基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资本的成本。本集团本年分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 9,825,573.62 元及人民币 701,687.36 元（2014 年：人民币 7,398,583.19 元及人民币 710,008.69 元）。相关应缴存费用均于报告期后支付。

20、应交税费

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	(16,709,884.36)	9,235,047.12
消费税	(396,221.67)	54,846.00
营业税	128,214.62	306,995.13
企业所得税	(451,279.84)	81,303.80
个人所得税	1,006,981.20	598,739.17
城市维护建设税	466,639.17	592,733.36
教育费附加	364,094.76	430,632.45
其他	584,427.03	142,045.41
合计	(15,007,029.09)	11,442,342.44

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
场地租赁费	4,196,082.20	4,196,082.20
设备采购款	5,417,722.33	3,065,875.47
保证金	13,829,848.57	11,972,998.90
场地装修款	12,046,105.33	-
其他	14,008,162.36	10,736,512.07
合计	49,497,920.79	29,971,468.64

(2) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团对湖南广播电视台的其他应付款人民币 4,196,082.20 账龄已超过两年。

22、其他流动负债

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
物流配送支出	8,783,686.90	10,181,447.23
购物金回馈	6,816,313.82	8,449,016.55
入网合作费	11,645,043.25	28,862,893.52
政府补助	6,420,911.33	4,250,000.00
其他	3,741,000.58	5,796,967.13
合计	37,406,955.88	57,540,324.43

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
基于多屏互动技术的芒果生活 O2O 电子商务生态圈项目	2,125,000.00	-	1,500,000.00	-	625,000.00	与收益相关
基于三屏互动的电子商务平台关键技术研究	2,125,000.00	-	1,500,000.00	-	625,000.00	与收益相关
快乐购供应链城市共同配送体系项目	-	3,000,000.00	16,997.17	-	2,983,002.83	与资产相关
第二批移动互联网产业发展专项资金	-	3,000,000.00	812,091.50	-	2,187,908.50	与资产相关
长沙市金融业发展专项资金	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	与收益相关
崇明财政局海岛扶持金	-	739,500.00	739,500.00	-	-	与收益相关
电子商务示范企业	-	700,000.00	700,000.00	-	-	与收益相关
其他	-	559,900.00	559,900.00	-	-	与收益相关
商务局电子商务奖励	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	-	500,000.00	500,000.00	-	-	与收益相关
南汇新城镇财政扶持资金	-	214,900.00	214,900.00	-	-	与收益相关
合计	4,250,000.00	10,714,300.00	8,543,388.67	-	6,420,911.33	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、股本

单位：人民币元

	年初数	本年变动			年末数
		股权转让	发行新股	小计	
2015 年度:					
芒果传媒有限公司	179,095,493.00	(6,196,419.00)	-	(6,196,419.00)	172,899,074.00
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（“高新创投”）	23,225,939.00	(803,581.00)	-	(803,581.00)	22,422,358.00
西藏弘志投资顾问合伙企业（有限合伙）（“西藏弘志”）	9,178,962.00	-	-	-	9,178,962.00
全国社会保障基金理事会		7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00
社会公众股	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	331,000,000.00	-	70,000,000.00	70,000,000.00	401,000,000.00
2014 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（“高新创投”）	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）（“西藏弘志”）	-	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

作为经营团队持股的一员陈刚和高新创投于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），同意除陈刚以外经营团队股东将所持公司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，除陈刚以外经营团队股东和高新创投、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。

2015年1月4日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]29号文批准，公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易，股票代码为300413。公司于2015年1月21日在深圳证券交易所创业板上市。公司公开发行人民币普通股(A股)股票70,000,000股，每股面值人民币1.00元，增加注册资本计人民币70,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币401,000,000.00元。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》，本次公开发行后，发行人国有股东芒果传媒和高新创投须按本次发行实际股份数量的10%，将部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、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
2015 年度：				
资本溢价	177,990,467.94	493,570,000.00	-	671,560,467.94
其中：投资者投入的资本	263,907,062.16	493,570,000.00	-	757,477,062.16
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-债务豁免	-	1,833,553.25	-	1,833,553.25
合计	177,990,467.94	495,403,553.25	-	673,394,021.19
2014 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

25、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
2015 年度：				
法定盈余公积(注 1)	56,286,003.96	12,505,745.03	-	68,791,748.99
合计	56,286,003.96	12,505,745.03	-	68,791,748.99

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2014 年度：				
法定盈余公积(注 1)	40,169,517.67	16,116,486.29	-	56,286,003.96
合计	40,169,517.67	16,116,486.29	-	56,286,003.96

注 1：根据法规规定，按可供分配利润的 10%计提法定盈余公积。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额
2015 年度：	
年初未分配利润	396,684,646.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	95,095,881.79
减：提取法定盈余公积(注 1)	12,505,745.03
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
利润分配(注 2)	44,110,000.00
年末未分配利润(注 4)	435,164,783.54
2014 年度：	
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	154,111,442.70
减：提取法定盈余公积(注 1)	16,116,486.29
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
利润分配(注 3)	49,916,616.27
年末未分配利润(注 4)	396,684,646.78

注 1：公司 2015 年、2014 年度根据公司章程按照净利润的 10%计提盈余公积。

注 2：2015 年 5 月 15 日公司召开 2015 年度股东大会，决定对 2014 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 44,110,000.00 元。

注 3：2014 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。

注 4：子公司未提取盈余公积

2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中无子公司已提取的盈余公积金。

27、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	2,657,904,800.84	1,996,090,436.25	2,633,412,924.28	1,928,702,967.08
其他业务	139,702,420.87	49,995,487.81	104,598,479.76	46,236,579.63
合计	2,797,607,221.71	2,046,085,924.06	2,738,011,404.04	1,974,939,546.71

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
消费税	601,480.22	1,577,970.72	计税销售额的 5%
营业税	568,676.59	1,646,383.79	计税销售额的 5%
城市维护建设税及教育费附加	9,392,664.85	10,429,555.61	流转税的应缴税额
合计	10,562,821.66	13,653,910.12	

29、销售费用

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
入网合作费	173,721,425.08	192,798,351.71
工资福利及劳务费	192,358,274.84	152,807,809.83
物流及金流结算费用	111,050,355.65	120,040,435.72
广告行销费	34,333,755.24	26,691,221.04
节目制作成本	17,973,947.03	19,788,188.31
其他（注）	34,637,115.05	35,056,330.00
合计	564,074,872.89	547,182,336.61

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

30、管理费用

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
工资福利及劳务费	58,457,606.70	43,418,264.66
折旧摊销费用	16,489,500.94	12,877,109.74
汽车费、差旅费	3,382,972.26	3,510,551.60
其他（注）	45,177,662.89	35,034,505.42
合计	123,507,742.79	94,840,431.42

注：包括业务招待费、会务费、办公费、耗材修理费、设备检修费、活动经费等。

31、财务费用

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	226,784.59	-
减：利息收入	26,979,996.79	25,615,165.38
银行手续费	1,172,850.78	891,593.10
合计	(25,580,361.42)	(24,723,572.28)

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

32、资产减值损失

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失(转回)	-	1,120,980.00
二、存货跌价损失(转回)	1,540,193.91	-
合计	1,540,193.91	1,120,980.00

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	8,543,388.67	22,168,473.79
违约金收入	132,649.57	46,839.23
补偿收入	635,007.21	-
其他	904,333.61	1,740,052.90
合计	10,215,379.06	23,955,365.92

(2) 计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
基于多屏互动技术的芒果生活 O2O 电子商务生态圈项目	1,500,000.00	-	与收益相关
基于三屏互动的电子商务平台关键技术研究	1,500,000.00	-	与收益相关
长沙市金融业发展专项资金	1,500,000.00	-	与收益相关
第二批移动互联网产业发展专项资金	812,091.50	-	与资产相关
崇明财政局海岛扶持金	739,500.00	-	与收益相关
电子商务示范企业	700,000.00	-	与收益相关
商务局电子商务奖励	500,000.00	-	与收益相关
战略性新兴产业与新型工业化专项资金	500,000.00	-	与收益相关
南汇新城镇财政扶持资金	214,900.00	-	与收益相关
快乐购供应链城市共同配送体系项目	16,997.17	-	与资产相关
产业扶植奖励	-	9,945,000.00	与收益相关
文化产业引导资金补助	-	5,000,000.00	与收益相关
企业直接融资补贴	-	2,000,000.00	与收益相关
上海沪洽周活动费	-	1,200,000.00	与收益相关
开福区新兴产业科技补助资金	-	875,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	-	875,000.00	与收益相关
其他	559,900.00	2,273,473.79	与收益相关
合计	8,543,388.67	22,168,473.79	

34、营业外支出

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	211,377.65	7,773.05
其中：固定资产处置损失	211,377.65	7,773.05
对外捐赠	4,257.20	-
其他	416,591.32	29,022.06
合计	632,226.17	36,795.11

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、所得税费用

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	153,583.55	1,799,368.72
递延所得税调整	(5,899,201.53)	(994,469.15)
合计	(5,745,617.98)	804,899.57

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

合并	2015 年度	2014 年度
会计利润	86,999,180.71	154,916,342.27
按 25% 的税率计算的所得税费用	21,749,795.18	38,729,085.56
不可抵扣费用的纳税影响	424,981.55	533,575.76
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,655,525.13	2,291,170.89
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	(45,300.82)	(24,840.72)
税收优惠的影响	(31,526,789.33)	(40,724,091.92)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(3,829.69)	-
所得税费用	(5,745,617.98)	804,899.57

36、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	2015 年度	2014 年度
其他业务收入	165,608,235.94	109,297,120.81
政府补助收入	10,714,300.00	26,418,473.79
银行存款利息收入	23,862,626.69	23,709,769.28
其他	1,669,270.39	1,782,740.80
合计	201,854,433.02	161,208,104.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
支付的各项费用	427,757,097.46	436,656,230.70
其他业务支出	52,715,487.81	49,454,236.71
银行手续费	1,172,850.78	891,593.10
捐赠支出	420,848.52	-
支付的银行保证金	120,928,566.92	-
合计	602,994,851.49	487,002,060.51

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、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	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,744,798.69	154,111,442.70
加：资产减值准备	1,540,193.91	1,120,980.00
固定资产折旧	13,486,918.05	11,944,842.36
无形资产摊销	7,524,881.64	4,863,171.23
长期待摊费用摊销	5,442,785.66	2,470,027.83
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	208,657.65	3,621.72
财务费用(收益以“－”号填列)	226,784.59	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	(5,899,201.53)	(994,469.15)
存货的减少(增加以“－”号填列)	(176,587,570.24)	4,191,569.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	(142,504,791.73)	(42,040,760.88)
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	183,757,386.36	(28,861,529.15)
经营活动产生的现金流量净额	(20,059,156.95)	106,808,896.38
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,182,046,269.47	996,505,294.07
减：现金的年初余额	996,505,294.07	1,020,954,639.41
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	185,540,975.40	(24,449,345.34)

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金(附注(六)1)	280,064.64	449,103.09
可随时用于支付的银行存款(附注(六)1)	1,181,766,204.83	996,056,190.98
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	1,182,046,269.47	996,505,294.07

(七) 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	注册地	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	中国	广播电视节目策划、制作、经营；法律法规允许的资产管理与投资；广告策划、制作、经营；国内商品贸易。	人民币 1,050,000,000.00 元	43.12	43.12	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 43.12%的股份，成立于 2007 年 7 月 10 日，注册资本 105,000 万元，实收资本 105,000 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参见附注（五）

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
湖南广播影视物业管理中心	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广电移动电视有限责任公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线长沙网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线衡阳网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线长途传输有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线邵阳网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线永州网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广播电视台都市频道	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广播电视广告总公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南金鹰卡通有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线株洲网络有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线怀化网络有限公司（时尚频道）	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广电移动电视有限责任公司直属服务分公司	受同一最终控制方控制的关联公司
湖南广播电视台广播传媒中心	受同一最终控制方控制的关联公司
车聚互联（天津）汽车销售有限公司	施加重大影响的投资方
北京车之家信息技术有限公司	施加重大影响的投资方的子公司

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南广播电视台都市频道	销售商品	524,934.00	-
湖南广播电视广告总公司	APP 开发服务	9,730,400.00	-
湖南金鹰卡通有限公司	水电费服务	42,158.17	-
湖南广播电视广告总公司	视频制作服务	264,000.00	-
合计		10,561,492.17	-

(2) 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	2015 年度		2014 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(%)
湖南广播影视物业管理中心	本公司	租金及物业管理费	租赁合同定价	2,360,613.60	15.03	2,963,315.60	20.39

湖南广播影视物业管理中心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 2015 年 12 月 31 日后 1 年内、2 年内，将支付的租赁及物业管理费用分别为：人民币 2,291,722.60 元，人民币 986,924.00 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。

(3) 关联方入网合作费情况

公司使用关联方频道资源有关明细资料如下：

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	2015 年度		2014 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	-	-	18,945,833.34	9.83
湖南广播电视台	子公司	入网合作费	合同定价	1,000,000.00	0.54	943,396.23	0.49
湖南有线长沙网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	633,300.00	0.36	350,000.00	0.18
湖南有线长途传输有限公司（湖南省有线电视网络集团股份有限公司）	本公司	入网合作费	合同定价	600,000.00	0.35	1,200,000.00	0.62
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	-	-	220,000.00	0.11
湖南有线衡阳网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	316,700.00	0.18	190,000.00	0.10
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	150,000.00	0.09	150,000.00	0.08
湖南有线邵阳网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	-	-	116,666.61	0.06
湖南有线永州网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	271,100.00	0.16	75,000.00	0.04
湖南有线株洲网络有限公司	本公司	入网合作费	合同定价	163,900.00	0.09	-	-
湖南有线怀化网络有限公司（时尚频道）	本公司	入网合作费	合同定价	82,100.00	0.05	-	-
湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）	本公司	入网合作费	合同定价	42,400.00	0.02	-	-
湖南广电移动电视有限责任公司直属服务分公司	本公司	入网合作费	合同定价	86,800.00	0.05	-	-
合计				3,346,300.00	1.89	22,190,896.18	11.51

公司于 2015 年终止与湖南广播电视台的湖南时尚频道入网合作业务，并直接与各地市电视网络公司签订湖南时尚频道的入网合作协议。根据与湖南广电下属网络公司协议，公司向各网络公司支付节目传输费。根据相关协议约定，本公司预计 2015 年 12 月 31 日后 1 年内、2 年内以及以后年度，将支付的入网合作费和节目传输费分别为：人民币 663,236.45 元，人民币 89,552.24 元，人民币 89,552.24 元。

(4) 关联方拨付政府补助情况

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	2015 年度	2014 年度
湖南广播电视台	-	8,000,000.00

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(5) 关联方代收款项情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南广播电视台广播传媒中心	代收客户订金	450,000.00	-
北京车之家信息技术有限公司	代收客户货款	3,920,000.00	-
合计		4,370,000.00	-

(6) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
北京车之家信息技术有限公司	45,000,000.00	18/12/2015	29/12/2015
北京车之家信息技术有限公司	15,000,000.00	18/12/2015	30/12/2015
合计	60,000,000.00		

(7) 其他关联方交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
车聚互联（天津）汽车销售有限公司	交车流量费	1,845,000.00	-
湖南广播电视台广播传媒中心	广告宣传费	119,320.00	-
合计		1,964,320.00	-

(8) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

交易方名称	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	13,071,535.18	11,139,709.57

(七) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他流动资产	湖南有线长沙网络有限公司	297,496.40	188,679.25
其他流动资产	湖南有线衡阳网络有限公司	152,615.95	94,339.63
其他流动资产	湖南有线长途传输有限公司	-	599,371.01
其他流动资产	湖南广电移动电视有限责任公司	-	173,333.48
其他流动资产	湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	-	141,509.43
其他流动资产	湖南有线永州网络有限公司	137,770.22	70,754.73
其他流动资产	湖南有线株洲网络有限公司	124,759.85	-
其他流动资产	湖南有线怀化网络有限公司（时尚频道）	52,340.44	-
其他流动资产	湖南有线张家界网络有限公司（时尚频道）	23,940.69	-
其他流动资产	湖南广播影视物业管理中心	393,435.60	-
应收账款	湖南广播电视台都市频道	524,934.00	-
应收账款	湖南广播电视广告总公司	9,730,400.00	-
其他应收款	湖南广播电视广告总公司	132,000.00	-
其他应收款	湖南广播电视台广播传媒中心	450,000.00	-
合计		12,019,693.15	1,267,987.53
其他流动负债	湖南广播影视物业管理中心	-	150,670.30
其他流动负债	湖南广电移动电视有限责任公司直属服务分公司	86,666.44	-
其他流动负债	湖南广播电视台	471,698.11	15,279,166.67
其他应付款	湖南广播电视台	4,196,082.20	4,196,082.20
其他应付款	车聚互联（天津）汽车销售有限公司	1,845,000.00	-
其他应付款	湖南广播电视台广播传媒中心	119,320.00	-
合计		6,718,766.75	19,625,919.17

(八) 或有事项

富思商贸（上海）有限公司（以下简称“富思商贸”）于 2014 年 2 月 27 日以侵犯注册商标专用权、企业名称权及不正当竞争为由向浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）起诉杭州睿登贸易有限公司（作为第一被告）、本公司（作为第二被告）、湖南广播电视台（作为第三被告）和杭州睿登贸易有限公司三位负责人（分别作为第四、第五和第六被告），诉讼请求包括要求被告立即停止侵权行为，并要求被告赔偿其经济损失共计人民币 600 万元，杭州中院已受理该诉讼。截至审计报告日，该诉讼尚未一审判决。本公司认为该诉讼不会对本公司财务状况造成重大影响。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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。

(九) 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 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	-	2,932
合计	-	2,932

2014 年 12 月 31 日资本承诺为已签约但尚未于财务报表中确认的供应链项目合同和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

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	15,560	13,757
资产负债表日后第 2 年	12,535	15,127
资产负债表日后第 3 年	7,921	12,028
以后年度	16,324	22,360
合计	52,340	63,272

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

3、其他承诺事项**入网合作费**

单位：人民币千元

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	81,702	66,577
资产负债表日后第 2 年	47,670	37,758
资产负债表日后第 3 年	35,999	28,280
以后年度	17	33,654
合计	165,388	166,269

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。

(十) 资产负债表日后事项

经本公司 2016 年 4 月 21 日第二届董事会第十九次会议决议批准，本公司拟作如下现金分红：公司拟以总股本 4.01 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.62 元（含税），送 0 股，转增 0 股，总计派发现金股利人民币 24,862,000.00 元，占归属于上市公司股东 2015 年实现可分配利润的 30.1%。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十一) 其他重要事项

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五个报告分部，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。

(1) 分部报告信息

2015 年度：

单位：人民币元

	电视通路	网络通路	外呼通路	O2O	其他(注)	合计
分部营业收入	1,605,189,047.98	338,462,802.55	388,162,613.25	161,439,337.63	304,353,420.30	2,797,607,221.71
分部营业成本	1,161,729,622.96	249,872,294.50	244,935,216.35	154,892,560.53	234,656,229.72	2,046,085,924.06
分部营业利润	443,459,425.02	88,590,508.05	143,227,396.90	6,546,777.10	69,697,190.58	751,521,297.65
减：营业税金及附加						10,562,821.66
销售费用						564,074,872.89
管理费用						123,507,742.79
财务费用						(25,580,361.42)
资产减值损失						1,540,193.91
报表营业利润						77,416,027.82
净利润						92,744,798.69

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”)以及未分配的订单调整。在 2015 年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 224,650,999.43 元和人民币 214,240,968.87 元，集团客户业务利润为人民币 10,410,030.56 元。

2014 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	1,836,887,114.05	261,408,731.63	394,369,155.94	245,346,402.42	2,738,011,404.04
分部营业成本	1,331,033,151.28	197,863,017.79	262,901,176.37	183,142,201.27	1,974,939,546.71
分部营业利润	505,853,962.77	63,545,713.84	131,467,979.57	62,204,201.15	763,071,857.33
减：营业税金及附加					13,653,910.12
销售费用					547,182,336.61
管理费用					94,840,431.42
财务费用					(24,723,572.28)
资产减值损失					1,120,980.00
报表营业利润					130,997,771.46
净利润					154,111,442.70

注：其他中包括针对集团客户的批量销售。在 2014 年度，公司的集团客户业务收入和成本分别为人民币 140,890,958.81 和人民币 136,905,621.64 元，集团客户业务利润为人民币 3,985,337.17 元。

(十一) 其他重要事项 - 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	2015 年度	2014 年度
家居生活	1,365,803,841.27	1,342,594,684.29
3C 数码	357,709,582.81	430,614,984.62
流行服饰	249,240,963.94	246,465,072.92
珠宝美妆	523,711,075.19	613,738,182.45
汽车	161,439,337.63	-
销售商品收入小计	2,657,904,800.84	2,633,412,924.28

(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	2015 年度	2014 年度
家居生活	1,039,134,482.23	1,019,202,833.38
3C 数码	331,908,907.07	388,386,825.32
流行服饰	167,256,423.86	151,927,217.13
珠宝美妆	302,898,062.56	369,186,091.25
汽车	154,892,560.53	-
销售商品成本小计	1,996,090,436.25	1,928,702,967.08

(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	2015 年度	2014 年度
来源于本国的对外交易收入	2,797,607,221.71	2,738,011,404.04
小计	2,797,607,221.71	2,738,011,404.04

本集团的对外交易收入均来源于本国。

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
位于本国的非流动资产	227,663,358.89	159,547,251.01
小计	227,663,358.89	159,547,251.01

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。

(十二) 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、短期借款等。

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和集团客户资信状况确定信用额度以及信用期、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本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。2015 年 12 月 31 日本集团的信用风险主要集中在对本集团的关联方湖南广播电视广告总公司的应收账款上，应收账款余额人民币 9,730,400.00 元，占本集团应收账款总额 16.71 %。2014 年 12 月 31 日本集团的信用风险主要集中在对本集团的物流公司湖南省邮政速递物流有限公司的应收账款上，应收账款余额人民币 8,272,413.94 元，占本集团应收账款总额 31.56 %。以上款项均于期后一个月内收回。本集团无其他重大信用集中风险。

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。

本集团持有的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

2015 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
应付票据	-	70,745,564.40	102,454,870.00	-	-
应付账款	236,042,677.33	77,814,680.89	-	-	-
其他应付款	910,649.76	11,797,667.45	36,789,603.58	-	-
其他流动负债	15,766,148.69	5,557,706.97	16,083,100.22	-	-
短期借款	-	-	50,000,000.00	-	-

(十三) 公允价值披露

2015 年 12 月 31 日，本公司的资产以及负债皆按摊余成本计量。本公司管理层认为，在财务报表中按摊余成本列示的金融资产与金融负债皆为流动资产与流动负债，其账面价值与公允价值相若。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金：		
人民币	93,382.85	177,007.70
银行存款：		
人民币	1,109,783,113.04	871,543,647.73
其他货币资金：		
人民币	99,530,000.00	-
合计	1,209,406,495.89	871,720,655.43

(2) 货币资金年末余额中用于承兑汇票保证金的款项人民币 77,000,000.00 元，司法冻结存款人民币 1,000,000.00 元，不可随时赎回的结构存款人民币 21,530,000.00（年初数：人民币 0.00 元），不存在存放在境外的货币资金。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

2015 年

单位：人民币元

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	124,253,864.24	91.43	-	-	124,253,864.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	11,640,909.45	8.57	-	-	11,640,909.45
合计	135,894,773.69	100.00	-	-	135,894,773.69

2014 年

单位：人民币元

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	50,159,060.71	83.16	-	-	50,159,060.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	10,153,742.10	16.84	-	-	10,153,742.10
合计	60,312,802.81	100.00	-	-	60,312,802.81

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露：- 续

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。

其他应收账款账龄如下：

单位：人民币元

账龄	2015 年 12 月 31 日				2014 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	115,616,811.53	85.08	-	115,616,811.53	25,774,431.83	42.73	-	25,774,431.83
1 至 2 年	8,739,240.07	6.43	-	8,739,240.07	24,551,717.30	40.71	-	24,551,717.30
2 至 3 年	1,902,068.41	1.4	-	1,902,068.41	9,378,149.41	15.55	-	9,378,149.41
3 年以上	9,636,653.68	7.09	-	9,636,653.68	608,504.27	1.01	-	608,504.27
合计	135,894,773.69	100.00	-	135,894,773.69	60,312,802.81	100.00	-	60,312,802.81

(2)应收关联方款项详见附注（十四）9.

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	2015 年 1 月 1 日	减值准备期末余额	追加投资	2015 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
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	-
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	(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	(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	-
快乐购(湖南)供应链管理有限公司	成本法	76,811,533.90	-	-	76,811,533.90	-
道格云商（湖南）贸易有限责任公司	成本法	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
芒果生活（湖南）电子商务有限责任公司	成本法	50,000,000.00	-	20,000,000.00	70,000,000.00	-
宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	成本法	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合计		174,811,533.90	(8,000,000.00)	23,000,000.00	197,811,533.90	(8,000,000.00)

4、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	370,634,183.76	308,697,124.92
合计	370,634,183.76	308,697,124.92

(2) 应付关联方款项详见附注（十四）9.

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
场地租赁费	4,196,082.20	4,196,082.20
设备采购款	5,417,722.33	3,050,875.47
保证金	13,430,148.95	11,216,655.90
其他	4,906,588.77	8,007,039.66
合计	27,950,542.25	26,470,653.23

(2)其他应付关联方款项详见附注（十四）9。

6、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	2,418,600,684.51	1,825,767,091.73	2,768,744,817.78	2,117,562,706.57
其他业务	99,970,829.58	10,295,106.16	61,295,851.37	10,513,840.97
合计	2,518,571,514.09	1,836,062,197.89	2,830,040,669.15	2,128,076,547.54

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	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	125,057,450.29	161,164,862.93
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	10,463,954.96	10,633,570.03
无形资产摊销	6,357,805.15	3,574,111.40
长期待摊费用摊销	2,748,704.35	2,042,545.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	196,694.43	5,634.72
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	(28,631,053.76)	9,450,906.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(72,168,974.80)	(34,948,248.84)
经营性应付项目的增加减少以“-”号填列)	131,526,835.82	(38,316,743.28)
经营活动产生的现金流量净额	175,551,416.44	113,606,639.59
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,109,876,495.89	871,720,655.43
减：现金的年初余额	871,720,655.43	960,195,097.79
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	238,155,840.46	(88,474,442.36)

(十四) 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	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金(附注(十四)1)	93,382.85	177,007.70
可随时用于支付的银行存款(附注(十四)1)	1,109,783,113.04	871,543,647.73
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,109,876,495.89	871,720,655.43

8、关联方交易

除合并财务报表附注以外，母公司与子公司还发生以下关联方交易：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品情况表：

单位：人民币元

交易方名称	关联交易内容	2015 年度		2014 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(%)
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	采购商品	-	-	207,743,210.10	9.76
上海快乐讯广告传播有限公司	采购商品	64,651,996.08	3.58	91,887,026.92	4.32
道格云商(湖南)贸易有限责任公司	采购商品	50,355,658.87	2.79	5,526,965.07	0.26
芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	采购商品	1,175,435.65	0.07	-	-
上海美蜜贸易有限公司	采购商品	26,670,695.41	1.48	-	-
合计		142,853,786.01	7.92	305,157,202.09	14.34

出售商品及提供劳务情况表：

单位：人民币元

交易方名称	关联交易内容	2015 年度		2014 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(%)
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	销售商品	-	-	165,921,911.20	5.86
道格云商(湖南)贸易有限责任公司	行销服务	-	-	240,424.06	0.01
芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	销售商品	44,368,317.15	1.76	-	-
芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	行销服务	49,751.52	0.00	-	-
上海快乐讯广告传播有限公司	行销服务	14,113,515.50	0.57	-	-
上海美蜜贸易有限公司	行销服务	2,077,096.38	0.08	-	-
合计		60,608,680.55	2.41	166,162,335.26	5.87

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、关联方交易 - 续

(2) 母公司代子公司垫付款项如下：

单位：人民币元

交易方名称	2015 年度	2014 年度
快乐购(湖南)供应链管理有限公司(注)	7,922,766.05	10,571,483.68
芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	1,583,108.76	10,000.00
道格云商(湖南)贸易有限责任公司	2,230,243.26	-
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	1,810,572.82	-
湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	62,852.80	-
宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	24,990.00	-
上海美蜜贸易有限公司	21,238.25	-
道格(上海)投资管理有限公司	5,000.00	-
合计	13,660,771.94	10,581,483.68

注：2014 年和 2015 年对子公司快乐购(湖南)供应链管理有限公司的代垫款项主要用于供应链募投项目建设。除前述之外，快乐购(湖南)供应链管理有限公司于 2015 年度归还代垫款项人民币 22,000,000.00 元。

(3) 母公司向子公司拨付募投资金如下：

单位：人民币元

交易方名称	2015 年度	2014 年度
快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	10,000,000.00	-
上海快乐讯广告传播有限公司	10,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

公司的互动营销项目由快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司实施，新媒体项目由上海快乐讯广告传播有限公司实施。

(4) 子公司向母公司借款如下：

单位：人民币元

关联方	借款期限	利率	拆借金额	拆出日	归还日
上海快乐讯广告传播有限公司	12 个月	无利息	6,000,000.00	30/04/2015	尚未归还
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	45 天	同期银行贷款利率	50,000,000.00	11/11/2015	31/12/2015
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	45 天	同期银行贷款利率	40,000,000.00	23/11/2015	31/12/2015
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	2 个月	同期银行贷款利率	50,000,000.00	30/11/2015	尚未归还
合计			146,000,000.00		

(5) 子公司代母公司垫付款项如下：

单位：人民币元

交易方名称	2015 年度	2014 年度
芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	17,795.73	-
合计	17,795.73	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、关联方应收应付款

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款	湖南快乐的狗汽车文化传播有限公司	2,274,138.31	-	2,211,285.51	-
其他应收款	上海快乐购企业发展有限公司	9,015,239.41	-	9,015,239.41	-
其他应收款	快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	20,995,089.10	-	9,838,306.77	-
其他应收款	上海快乐讯广告传播有限公司	34,088,468.60	-	12,594,451.70	-
其他应收款	快乐购(湖南)供应链管理有限公司	4,633,828.88	-	18,711,062.83	-
其他应收款	道格云商(湖南)贸易有限责任公司	2,465,244.06	-	235,000.80	-
其他应收款	芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	1,575,313.03	-	10,000.00	-
其他应收款	道格(上海)投资管理有限公司	5,000.00	-	-	-
其他应收款	上海美密贸易有限公司	5,525,238.25	-	-	-
其他应收款	宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	24,990.00	-	-	-
其他应收款	湖南芒果车之家汽车销售有限公司	50,000,000.00	-	-	-
应收账款	上海快乐购企业发展有限公司	2,000,000.00	-	-	-
应收账款	芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	59,585,390.44	-	-	-
应收账款	宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	75,010.00	-	-	-
其他应收款	道格云商(湖南)贸易有限责任公司	65,600.00	-	-	-
合计		192,328,550.08	-	52,615,347.02	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	上海妈妈觅呀互娱网络有限公司	444.00	-
其他应付款	上海快乐讯广告传播有限公司	56,972.62	-
其他应付款	湖南芒果车之家汽车销售有限公司	4,000.00	-
应付帐款	道格云商(湖南)贸易有限责任公司	7,707,804.93	6,211,699.63
应付帐款	芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	67,320,164.63	-
应付帐款	上海美密贸易有限公司	8,697,766.49	-
应付帐款	宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	594,282.50	-
应付帐款	上海快乐讯广告传播有限公司	-	7,291,498.89
合计		84,381,435.17	13,503,198.52

(十五) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 4 月 21 日已经本公司董事会批准。

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	208,657.65	
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)	(8,543,388.67)	详见附注（六）、33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,248,421.87)	
合计	(9,583,152.89)	

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是快乐购物股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号- 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	6.30	0.25	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	5.67	0.22	不适用