



芒果超媒股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡怀军、主管会计工作负责人张志红及会计机构负责人(会计主管人员)陶金玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析—公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
芒果超媒、公司、本公司或上市公司	指	芒果超媒股份有限公司
Mango Excellent Media Co.,Ltd.	指	芒果超媒股份有限公司英文全称
MANGO	指	芒果超媒股份有限公司英文简称
快乐阳光	指	上市公司全资子公司湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司
天娱传媒	指	上市公司全资子公司上海天娱传媒有限公司
快乐购	指	上市公司全资子公司快乐购有限责任公司
小芒电商	指	上市公司全资子公司小芒电子商务有限责任公司
芒果影视	指	快乐阳光全资子公司芒果影视文化有限公司
芒果娱乐	指	快乐阳光全资子公司湖南芒果娱乐有限公司
芒果互娱	指	快乐阳光全资子公司上海芒果互娱科技有限公司
芒果 TV	指	上市公司旗下互联网视频平台，由快乐阳光负责运营
芒果传媒	指	公司控股股东芒果传媒有限公司
湖南广播影视集团	指	湖南广播影视集团有限公司，公司控股股东芒果传媒的母公司
湖南广播电视台	指	湖南广播电视台和湖南广播影视集团的管理模式为“一个党委、两个机构、一体化运行”，湖南广播影视集团为湖南广播电视台的一体化运行公司。
湖南广电	指	湖南广播影视集团（湖南广播电视台）
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
IPTV	指	Internet Protocol Television，交互式网络电视，是一种利用宽带网，集互联网、多媒体、通讯等技术于一体，向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的的技术
OTT	指	Over The Top，通过互联网向用户提供各种视频及数据服务业务
IP	指	Intellectual Property，权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利
APP	指	Application，移动应用程序
PAD	指	Portable Device，便携式设备
PC	指	Personal computer，个人计算机
TV	指	Television，电视机
AR	指	Augmented Reality，增强现实技术
VR	指	Virtual Reality，虚拟现实技术
5G	指	5G Network，第五代移动通信网络
QM	指	QuestMobile，移动互联网大数据公司
AIGC	指	AI Generated Content，是指利用人工智能技术来生成内容
ChatGPT	指	全称为 Chat Generative Pre-trained Transformer，是由 OpenAI 研发的一款基于 GPT-4 架构的大型语言模型
云合数据	指	对各长视频平台、各频道节目播放数据进行统计分析的数据平台
H5	指	HTML5 是构建 Web 内容的一种语言描述方式
CTR	指	央视市场研究股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	芒果超媒	股票代码	300413
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	芒果超媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	芒果超媒		
公司的外文名称（如有）	Mango Excellent Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Mango		
公司的法定代表人	蔡怀军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张志红	周勇
联系地址	湖南长沙金鹰影视文化城	湖南长沙金鹰影视文化城
电话	(0731) 82967188	(0731) 82967188
传真	(0731) 82897962	(0731) 82897962
电子信箱	mangocm@mangocm.com	mangocm@mangocm.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,689,380,452.70	6,714,487,102.29	-0.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,250,733,373.80	1,190,764,453.82	5.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,174,165,663.05	1,095,410,126.20	7.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,033,397,458.37	-85,369,628.01	1,310.50%
基本每股收益（元/股）	0.67	0.64	4.69%
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.64	4.69%
加权平均净资产收益率	6.44%	6.80%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	30,220,120,815.96	29,049,673,556.55	4.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	19,843,107,268.38	18,850,714,836.78	5.26%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	56,350.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,280,458.37	
委托他人投资或管理资产的损益	30,967,501.93	
债务重组损益	3,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,765,317.38	
少数股东权益影响额（税后）	591,917.85	
合计	76,567,710.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司从事的主要业务

公司作为 A 股市场唯一一家国有控股长视频新媒体公司，是湖南广电积极响应中央关于推动媒体深度融合发展战略的重要改革成果，获评国家广电总局首批全国广播电视媒体融合先导单位。公司主营业务包括芒果 TV 互联网视频业务、新媒体互动娱乐内容制作业务、内容电商业务等。公司依托芒果特色融媒生态，以互联网视频平台运营为核心，打造涵盖会员、广告、智慧大屏、影视剧、综艺节目、艺人经纪、音乐版权、IP 衍生、线下实景、内容电商等在内的上下游协同发展的传媒全产业链生态。



#### 1、芒果 TV 互联网视频业务

芒果 TV 互联网视频业务包括广告、会员及运营商业业务。广告业务主要分为软广业务和硬广业务，软广业务以内容为核心，充分发掘优质内容 IP 的营销价值，为客户提供冠名、植入等广告产品；硬广业务则为客户提供贴片、中插等广告服务。会员业务依托丰富的版权资源及优质独播内容优势，通过线上+线下推广活动、渠道拓展，吸引目标受众订阅会员。运营商大屏业务充分发挥牌照优势，与电信运营商、有线电视运营商合作，通过提供优质内容产品，取得收入分成。

#### 2、新媒体互动娱乐内容制作

公司新媒体互动娱乐内容制作业务包含内容制作及运营、艺人经纪、音乐版权、IP 衍生、线下实景等业务。内容制作及运营业务，公司作为市场头部内容供应商，策划、制作综艺节目和影视剧，并通过内容运营、版权分销等方式实现创收。艺人经纪业务，公司打造层次丰富、类型完备的艺人梯队，通过参演影视综艺节目、商业类演出、品牌演唱会等方式构筑商业闭环。音乐版权业务，公司基于长期积淀并持续丰富的音乐资源，开展线上音乐 APP 授权、海外数字音乐授权、游戏授权等音乐授权业务。IP 衍生方面，公司依托优质内容 IP，多维度进行衍生品开发，在全国布局线下实景业务，打造 M-CITY 品牌。

#### 3、内容电商业务

内容电商业务依托自身媒体创意和内容制作优势，通过 APP、大屏、小程序等渠道，进行整合传播和营销，引导消费需求，实现商品销售。其中，小芒电商定位为“新潮国货内容电商平台”，聚焦 IP 内容与电商业态融合，依托内容孵化多条特色商品线，打造“芒品牌”，不断完善“内容+视频+电商”的商业闭环；快乐购定位为“家庭生活优质产品购物平台”，聚焦源头好物，为用户提供生活所需的各类优质商品。

#### （二）行业发展情况

##### 1、媒体融合迈向新阶段，主流媒体迎来战略机遇期

党的二十大报告指出，加强全媒体传播体系建设，塑造主流舆论新格局，推动形成良好网络生态。媒体融合作为国

家战略整体推进十年来，主流媒体肩负持续营造良好网络生态，提高主流舆论传播力、引导力、影响力、公信力的重任，为强国建设、民族复兴提供有力舆论支持与传播支撑；全媒体阵地不断拓展，现象级融媒体产品不断涌现，主流宣传通过网络渠道传得更开、更广、更深入，媒体融合发展取得显著成效。

#### 2、长视频竞争格局趋稳，降本提质增效成为行业共识

从用户规模来看，国内长视频格局从原有的“三足鼎立”，逐步呈现四大视频平台“2+2”竞争格局，各大视频平台的用户规模和用户时长伴随重点内容上线、爆款节目拉动存在一定的波动，但整体竞争格局趋于稳定。在现有竞争格局下，深耕存量用户、提高内容良品率、提升精细化运营水平，成为各平台当前重点工作。从行业盈利情况来看，各大长视频平台通过降本提质增效，逐步实现盈利，行业整体进入良性发展阶段。

#### 3、内容供给呈现结构性变化，影视节目头部效应凸显

传媒行业最核心的竞争力，永远是高质量的内容供给。从上半年情况来看，内容供给呈现结构性变化，各大平台压缩 ROI 相对较差的腰部内容，更加聚焦拉新效果明显的头部内容以及主打部分用户圈层的垂类内容。云合数据显示，2023 年上半年头部剧集（TOP20）累计有效播放 337 亿，同比上涨 25%，占总有效播放比例为 22%，同比提升 4 个百分点；头部综艺（TOP20）累计有效播放 65 亿，同比上涨 2%，占总有效播放比例为 50%，同比提升 2 个百分点。

#### 4、广告市场信心有所修复，市场整体投放仍偏谨慎

广告主对市场信心有所修复，但实际经营层面部分广告主对营销预算投放仍相对谨慎。CTR 数据、QM 数据等报告显示，2023 年上半年广告市场同比上涨近 5%。广告投放呈现结构性变化，效果广告由于投放成本上升，露出渠道和版面具有瞬时性，缺乏长尾效应，边际效益呈递减趋势；品牌广告客户回归，广告预算向头部内容倾斜，食品、饮料、护肤美妆等部分行类广告品牌上半年投放数量同比增长超 20%。

#### 5、互联网用户规模稳定，终端生态步入多屏时代

QM 数据报告显示，互联网移动用户规模保持相对稳定，2023 年 6 月用户月活规模总数达 12.13 亿，同比增长 2%；月人均单日使用时长同比增长 7.7%，互联网经济仍然具有较大潜力。00 后、新中产、银发人群成为新增用户和新增增长的主要来源。PC、APP、小程序、H5/移动端网页等仍为网络流量主要支撑。随着人工智能、移动互联网、云技术、区块链等技术的高速发展，IPTV、OTT、智能家电、穿戴式智能设备、车载智能屏市场将为网络生态带来更大增量。

#### 6、IPTV 市场整体稳步增长，互联网电视格局有望重塑

IPTV 观众规模、市场份额、活跃度等数据均稳步增长。工信部报告、勾正数据和收视中国（CSM）报告显示，2023 年上半年我国 IPTV 总用户数达 3.92 亿户，最新日活率超 50%。OTT 方面，2023 年 4 月，广电总局、工信部、总局联合召开互联网电视管理工作会议，强调应以《持有互联网电视牌照机构运营管理要求的通知》为基础，进一步强化互联网电视牌照管理，确保互联网电视行业有序、合规。OTT 行业迎来新变局，牌照方市场地位将进一步凸显。

#### 7、AIGC 发展前景广阔，管理新规促进行业健康发展

生成式人工智能技术（AIGC）被广泛认为是继 PGC、UGC 之后的新型内容创作方式，以 ChatGPT 为代表的各类 AIGC 项目创新尝试与商业模式探索，已在游戏、社交、视频等行业领域广泛开展，艾媒咨询报告预计 2023 年我国 AIGC 核心市场规模将超 79 亿元，2028 年将超 2700 亿元。2023 年 7 月，国家网信办等七部门颁布《生成式人工智能服务管理暂行办法》，将从政策层面进一步规范生成式人工智能产业的发展，促进生成式人工智能技术在各行业、各领域的创新应用。

#### 8、新技术加速内容电商发展，PGC 平台具备比较优势

经过十余年积累探索，我国内容电商现已步入快速发展期。QM 数据、艺恩数据与《中国新媒体发展报告（2023）》显示，内容平台与电商平台相互融合提速，依托虚拟主播、虚拟直播、VR/AR 等新技术应用，丰富内容电商体验，打造“内容+直播+电商”完整产业链。各长短视频平台广泛布局电商业务，通过自建电商渠道增强平台变现能力。PGC 内容电商平台，在制作团队、内容精品度及优质 IP 塑造方面，较之 UGC 内容电商，具有比较优势。

### （三）经营情况概述

2023 年是习近平总书记作出“加快传统媒体和新兴媒体融合发展”重要指示 10 周年。作为湖南广电旗下的新媒体平台和建设主流新媒体集团的排头兵，公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平总书记关于媒体融合系列重要讲话精神为指引，坚守党媒国企“举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象”的使命担当，推动媒体深度融合高质量发展。报告期内，公司积极抢抓宏观经济回暖和行业复苏带来的发展机遇，以内容创新激发核心主业内生动

能，以生态协同促进新业态多元发展，主要利润指标重新步入增长通道。报告期内，公司实现营业总收入 668,938.05 万元，同比下降 0.37%，归属于上市公司股东的净利润 125,073.34 万元，同比增长 5.04%，其中，第二季度单季度实现营业收入 363,289.19 万元，环比增长 18.86%，同比增长 1.18%，第二季度单季度归属于上市公司股东的净利润 70,575.06 万元，环比增长 29.50%，同比增长 3.29%。上半年经营性净现金流达 103,339.75 万元，现金流情况良好。2023 年 6 月，公司入选第十五届“全国文化企业 30 强”名单，持续夯实文化产业“第一梯队”地位。

#### 1、始终坚守党媒国企使命担当，牢牢抢占主流宣传阵地

公司始终坚持“党媒姓党，绝对忠诚”，以奋进之姿挺进新媒体主战场，以企业的高质量发展不断壮大主流新媒体，以改革创新、融合发展持续增强主流舆论的引领力、传播力、影响力，使正能量更强劲、主旋律更磅礴。一是聚焦主题宣传，芒果 TV 全新升级“学习时刻”专区，全端常态化运营“学习时刻——人民领袖习近平”、“学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育”等专题特辑，开设“学思想 强党性 重实践 建新功”“高举旗帜 紧跟核心”“感悟思想伟力 凝聚奋进力量”等主题板块，奋力推动习近平新时代中国特色社会主义思想春风化雨深入人心，为开展主题教育营造浓厚学习氛围。二是推出系列精品节目，报告期内，公司多部作品入选国家广播电视总局推优评选项目，《中国（第二季）》《声生不息 港乐季》《这十年 追光者》等 11 部作品获评“2022 年度优秀网络视听作品”；《这十年》《与丝路打交道的人》分别获评总局 2022 年度国产纪录片及创作人才扶持项目“优秀系列短片”与“优秀系列长片”；《声生不息 宝岛季》《江河日上》《我等海风拥抱你》入选总局“2023 年网络视听节目精品创作传播工程”。三是助力文化出海，公司积极贯彻落实党的二十大报告中提出的“加强国际传播能力建设”，持续探索中国故事和中国声音的全球化表达，着力打造更具影响力的国际传播标杆平台，芒果 TV 国际 APP 目前覆盖全球超过 195 个国家和地区，下载量超 1.3 亿次，支持 18 种语言字幕切换，已成为中华文化走出去的重要窗口。

#### 2、持续推动媒体融合向纵深发展，以内容优势赢得发展优势

公司深入贯彻落实中央关于推进媒体融合向纵深发展的战略部署，坚持科学谋划、规范运作，聚焦战略协同化、资源集约化和机制市场化，着力打造芒果深度融合生态；坚持内容创新要高扬思想旗帜、内容创新要深植文化根脉、内容创新要尊重市场规则和内容创新要符合新媒体传播规律，充分发挥媒体融合的内容创作优势，进一步激发内容创新的内生动力，持续丰富优质内容的供给。目前，芒果 TV 和湖南卫视共有 48 个节目自制团队、22 个影视自制团队和 36 家“新芒计划”战略工作室，是全国规模最大的长视频内容生产基地，实现了在创意提案、评估立项、编排宣传和制作生产上的战略协同。

(1) 综艺节目。报告期内芒果 TV 上线 39 档各类综艺节目，《乘风 2023》《声生不息 宝岛季》《大侦探第八季》《女子推理社》等 8 档节目，入选 2023 年上半年网络综艺有效播放 TOP20（云合数据），持续夯实综艺“领头羊”地位。头部节目社会效益与经济效益双丰收，《乘风 2023》传递“大美中国，乘风而上”的价值与理念，助力中外文化交流互鉴，获外交部和多国大使馆、主流媒体重点推荐，在影响力、传播力、话题度上均取得全新突破，成为首档全网热搜破万综艺。《声生不息 宝岛季》以音乐为媒，扎根中华文脉，推动两岸同胞心意相通，在海内外播出后产生强烈反响。《女子推理社》《爸爸当家第二季》《快乐的大人》《密室大逃脱大神版第五季》等“小而美”综艺，题材各异，热度口碑双高。



(2) 影视剧。报告期内芒果 TV 上线剧集 64 部，其中重点影视剧 19 部、“大芒计划”微短剧 45 部。《去有风的地方》热度口碑双丰收，得到海内外权威媒体高度评价，产生“一部剧带火一座城”的现象级效应，成为文艺作品助力乡村振兴



兴的点题之作。《今生也是第一次》的视听呈现和主题表达获得《光明网》《中国妇女报》等 11 家主流媒体点赞。“大芒计划”推出以《我迟到了那么多年》《婚事》《风月变》等为代表的一系列精品短剧，取得良好播出效果。



### 3、收入结构进一步优化，互联网视频核心主业更具韧性

广告、会员和运营商作为长视频内容重要变现渠道，构成芒果 TV 互联网视频业务“三驾马车”。从上半年发展情况来看，三大板块收入结构进一步优化，广告业务边际改善，会员业务占比不断提升，运营业务持续稳健发展，业务之间呈现结构性互补态势，互联网视频业务发展更加良性健康、更有韧性。

(1) 广告业务。上半年，广告业务实现营业收入 17.90 亿元，同比下降 17.23%，降幅明显收窄。短期内，整个消费市场和广告行业呈缓慢复苏态势，部分广告主对营销预算投放仍然相对谨慎。综合来看，公司广告业务呈现出边际改善态势，夯实《乘风 2023》《声生不息 宝岛季》等头部综艺节目招商，发力拓展多个互联网平台、白酒、食品等重点行业头部品牌客户。未来，伴随着行业复苏，公司依托不断稳固的综艺优势，通过补强剧集，强化营销效果和算法优化，有望打开广告业务增长空间。

(2) 会员业务。上半年，会员业务实现营业收入 19.61 亿元，同比增长 5.54%。芒果 TV 始终致力于为用户提供优质内容体验和丰富会员权益，依托《去有风的地方》《乘风 2023》等优质 IP 推出全年大剧点映、专享综艺抢先看、参与节目现场录制等会员专属权益，不断提升会员拉新、用户粘性和长周期用户占比。会员渠道拓展取得新成效，截至报告期末，与中国移动合作在湖南省内试点推出的“芒果卡”新增用户突破百万。7 月 16 日，公司与中国移动联合举行“时代有我 光芒万丈 中国移动动感地带芒果卡发售会”，以“内容+IP+网络+应用”产品模式全新升级用户权益的“动感地带芒果卡”进行全国发售。8 月 3 日，芒果 TV 与淘宝天猫正式达成合作，淘宝天猫 88VIP 会员新增芒果 TV 会员年卡权益，此次合作是 88VIP 首次与阿里生态以外视频平台进行权益合作。

(3) 运营业务。上半年，运营业务实现营业收入 13.89 亿元，同比增长 15.18%。省外业务方面，依托与电信运营商的合作，尤其是与中国移动的战略合作，不断强化分省业务拓展，持续深化大屏业务全国布局。省内业务方面，IPTV 推出“超级大会员”，增值业务收入稳步提升；集合省内教育资源，持续打造教育内容分享平台“快乐看”“芒头条”，上线“湖南智慧教育平台电视端”，不断丰富大屏业务应用场景。

### 4、发挥内容生态优势，新打法助力小芒电商快速发展

小芒电商 2023 年上半年 GMV 已超过去年全年 GMV 总额，继续保持高速发展态势。品牌端，小芒电商先后打造《名侦探学院》“南波万”棒球服、《大侦探》桌游“森林进化论”、《乘风 2023》小凉风 T 恤、《宝岛季》IKF 耳机等热销品。其中，小芒首个自营潮服品牌“南波万”实现从单品到品牌的跃迁，为合作品牌提供更具商业价值的成长样板。用户端，小芒电商深度挖掘圈层用户消费潜力，根据用户需求定制商品、活动和 IP 内容，实现内容与电商深度融合，首档小芒定制综艺《跳进地理书的旅行》豆瓣评分超过 9 分，节目声量与商品销量快速增长。快乐购与小芒电商形成互补性的用户和渠道定位，依托多年积累的内容转化能力、供应链管理能力和会员运营能力，积极调整业务结构和商品结构，发力自营品和独家代理商品。

### 5、资源整合促进业务协同，助力全产业链多元化发展

为提升管理效能、强化生态协同，天娱传媒艺人经纪和音乐版权业务围绕核心平台，全面实施业务整合。报告期内，业务整合取得初步成效，艺人经纪和音乐版权均实现同比快速增长。天娱传媒抢抓消费复苏机遇，通过举办演唱会或音

乐节、录制综艺节目、参演电视剧电影，推动艺人经纪业务增收。音乐版权业务方面，天娱传媒作为公司音乐作品唯一发行主体，依托双平台艺人团队和内容禀赋，持续扩容唱片音乐、影视综艺音乐版权库，持续稳固与各大音乐平台的良好合作关系。IP 衍生开发方面，芒果互娱运营的第三家 M-CITY 旗舰店在南京夫子庙落地。

#### 6、主动拥抱前沿技术，积极探索落地应用与业态创新

公司充分发挥丰富的应用场景优势，从赋能内容生产、助力降本增效、创新用户交互等方面，积极探索前沿技术落地应用与业态创新。助力降本增效，开发 AIGC 视频自动拆条技术，大幅提升二创内容生产效率，支撑《全员加速中 2023》《爱的勘探法》《我的人间烟火》等重点节目的短视频制作。赋能内容生产，利用虚拟现实 LED XR 技术为《声生不息·宝岛季》打造了国内首个跨时空、跨地域的综艺虚拟现实秀，通过虚拟拍摄与 VR 技术相结合支持《全员加速中 2023》以及纪录片《超时空寻找》内容拍摄制作。创新用户交互，探索全新商业模式，上线“嗨聊派对”全站聊天大厅，已有百万日活用户，推出拟人化 AI 产品，将“拟人大模型”与特色 IP 内容联动，引入《大宋少年志 2》AI 角色，建立 AI 社交系统，试水 AI 聊天付费场景。未来，公司将结合自身资源，探索更多 AIGC 等新技术落地应用场景。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：同“报告期内公司从事的主要业务”。

## 二、核心竞争力分析

### 1、党媒国企的主平台优势

作为 A 股市场唯一一家国有控股长视频新媒体企业，公司党媒国企的主平台优势凸显。政策导向上，公司秉承湖南广电“导向金不换”的媒体基因，对党和国家的政策制度、重要文件精神具有深刻理解力与坚定执行力，与社会主义核心价值观的传播话语体系共融共通；内容把控上，公司始终坚守正确的政治方向、舆论导向、价值导向，严格执行内容“三审制”与意识形态工作责任制，筑牢意识形态主阵地。发展环境上，公司以主力军之姿，切实响应国家推挤媒体深度融合战略号召，在积极承担社会责任、履行党媒国企使命义务的同时，也将受益于更多政策支持与要素保障。

### 2、媒体深度融合的机遇优势

党的二十大报告提出“加强全媒体传播体系建设，塑造主流舆论新格局”，对进一步增强文化自信、传承中华文明、建设文化强国作出全面部署。随着媒体融合作为国家战略整体推进迈向第十年，媒体深度融合进入高质量发展重要机遇期。作为融媒先锋军，公司积极参与新媒体传播正面竞争，旗下主流新媒体平台芒果 TV 与湖南卫视持续构建 1+1>2 的媒体融合新格局，双平台通过内容创制、广告营销、联采联播等领域的开放合作及产品集群链路的完善互补，深入搭建共创共享的联动发展模式，切实把媒体深度融合机遇优势转化为发展动能。

### 3、高度市场化管理的机制优势

公司建立了科学完备的市场化运作机制，不断增强主流媒体的市场竞争意识和能力。薪酬机制上，建立市场化双效合一的激励制度，推行全员绩效管理，坚持多劳多得、效率优先；团队管理上，大力推行团队制、工作室制度，对内容创新既兜底风险又充分授权；队伍建设上，通过建立“H”型人才双通道管理机制，组织“芒果青年说”“青芒计划”“青年 CEO 俱乐部”等人才培养工程，加强内部竞聘赛马与团队重组迭代；业务创新上，建立创新竞标体系，支持工作室承接双平台制作项目，锻炼工作室面向市场的资源组织能力和项目驾驭能力。

### 4、创新高效的内容自制优势

公司始终秉承“不创新 毋宁死”的芒果创新理念，持续捍卫自制内容核心竞争力。一方面，公司基于自身强大内容制作团队，锁定核心生产要素。截至报告期末，芒果 TV 共拥有 24 个节目制作团队，打造全行业领先的自制综艺体系，是最大的头部综艺制作机构。剧集方面，公司现有 22 个影视制作团队和 36 家“新芒计划”战略工作室，依托芒果生态，积极开展影视内容创新。另一方面，公司构建“智能中台矩阵”，在内容、技术、风控、运营等环节形成标准化协同，构建流程高效、要素激活、敏捷运营、赋能管理的联动机制，更好解放内容团队生产力。

### 5、差异化用户定位的品牌优势

公司依托独特内容战略及青春、都市、女性的平台用户定位，保障从清晰用户群体、精准内容产品到广告客户之间的环环相扣、高度吻合。芒果 TV 平台具有“活力、时尚、品质”的鲜明品牌标签，女性用户占比高于行业水平。清晰的用户画像和平台定位，强化公司在多渠道、多方式释放平台品牌价值以及会员运营体系建设上的独特优势。

#### 6、产业链上下联动的生态优势

公司依托内容自制优势，坚持自主自控，围绕传媒互联网上下游全产业链，持续打造新媒体生态闭环：上游主要包括艺人经纪以及综艺、影视制作业务；中游依托强大的内容自制能力和优质内容产品矩阵，通过互联网视频平台多渠道进行内容运营分发；下游围绕芒果系内容 IP 开展分类改编开发、线下实景娱乐衍生，并以内容为基础形成“内容+视频+电商”的全新商业模式，实现线上线下多渠道衍生变现。产业链各环节之间具有较强的协同互补性，形成独具特色的芒果全产业链生态护城河。

#### 7、全终端覆盖的牌照优势

芒果 TV 是互联网视频行业唯一同时具备 IPTV、OTT 业务牌照的市场竞争主体。智慧大屏业务已覆盖 31 个省级行政区域，是公司布局 5G、客厅经济的重要支撑点。依托完备的牌照优势，公司视听业务内容覆盖手机、PAD、PC、TV、IPTV、OTT 全终端，是行业第一家实现“一云多屏”的视频媒体。随着互联网电视行业进入高质量发展阶段，公司的牌照优势将进一步凸显。

#### 8、可持续发展的良性商业模式

公司坚持“内容为王”，通过科学合理的内容管控体系，激励业务创新的同时，不断提高内容投入产出比，走出一条独特的可持续发展路径，成为在线视频行业连续多年保持盈利的市场主体。成本侧，通过精准用户定位、强大内容自制能力、核心生产要素高效聚集，实现内容成本的有效控制；收入侧，通过行业领先的会员+广告+运营商+电商的多渠道变现，真正实现“一鱼多吃”。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,689,380,452.70	6,714,487,102.29	-0.37%	
营业成本	4,340,448,828.35	4,276,071,234.66	1.51%	
销售费用	885,828,323.01	973,999,094.71	-9.05%	
管理费用	241,459,515.17	252,643,504.43	-4.43%	
财务费用	-72,091,107.01	-47,141,024.43	-52.93%	主要系本报告期利息收入的增加所致
所得税费用	-596,059.35	120,303.42	-595.46%	主要系本报告期租赁确认的递延所得税负债减少所致
研发投入	157,035,359.43	141,797,631.95	10.75%	
经营活动产生的现金流量净额	1,033,397,458.37	-85,369,628.01	1,310.50%	主要系本报告期票据贴现增加及支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-594,377,508.44	764,072,828.28	-177.79%	主要系本报告期购买的银行理财高于到期收回的银行理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	585,527,573.06	693,752,710.08	-15.60%	
现金及现金等价物净增加额	1,024,756,959.78	1,372,712,634.60	-25.35%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
芒果 TV 互联网视频业务	5,140,877,601.61	2,947,377,576.94	42.67%	-1.65%	-0.26%	-0.80%
新媒体互动娱乐内容制作	283,436,811.25	197,478,887.56	30.33%	-42.11%	-53.55%	17.16%
内容电商	1,247,598,565.72	1,180,083,889.65	5.41%	32.05%	38.16%	-4.18%
其他	17,467,474.12	15,508,474.20	11.22%	-66.89%	-62.95%	-9.44%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,763,953.18	1.46%	主要系银行理财收益	否
资产减值	-9,320,862.77	-0.77%	主要系计提的合同资产和应收账款减值损失	否
营业外收入	13,797,687.34	1.14%	主要系维权收入	否
营业外支出	2,038,926.79	0.17%	主要系赔偿支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,750,625,798.41	35.57%	9,686,689,374.39	33.35%	2.22%	
应收账款	3,358,651,139.18	11.11%	3,235,431,528.25	11.14%	-0.03%	
合同资产	998,190,086.10	3.30%	929,403,936.51	3.20%	0.10%	
存货	1,798,988,858.08	5.95%	1,600,131,838.66	5.51%	0.44%	
投资性房地产	82,232,542.85	0.27%	83,381,033.60	0.29%	-0.02%	
长期股权投资	2,232,657.48	0.01%	4,123,864.73	0.01%	0.00%	
固定资产	149,852,885.71	0.50%	165,275,869.62	0.57%	-0.07%	
使用权资产	262,511,569.70	0.87%	172,188,222.02	0.59%	0.28%	
短期借款	832,281,341.50	2.75%	1,057,932,476.80	3.64%	-0.89%	
合同负债	1,069,736,735.83	3.54%	1,044,740,162.71	3.60%	-0.06%	
租赁负债	164,367,262.29	0.54%	131,515,067.86	0.45%	0.09%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	269,500.00				414,600.00	358,100.00		326,000.00
金融资产小计	269,500.00				414,600.00	358,100.00		326,000.00
应收款项融资	4,818.54						872.61	5,691.15
上述合计	274,318.54				414,600.00	358,100.00	872.61	331,691.15
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收账款融资其他变动主要是信用证增加所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限金额共 62,838.21 万元，其中货币资金中诉讼冻结 6,203.07 万元、第三方平台保证金 150.62 万元、其他保证金 0.55 万元；已背书或贴现未到期的商业票据 56,483.96 万元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用



单位：万元

募集资金总额	646,849.28
报告期投入募集资金总额	49,653.9
已累计投入募集资金总额	338,598.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司使用募集资金金额为 49,653.9 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金金额为 338,598.08 万元，永久补充流动资金 39,059.99 万元（含利息），募集资金余额为 294,882.32 万元，其中募集项目专户活期余额为 67,882.32 万元（其中本金 44,370.65 万元，利息 23,511.67 万元），暂时闲置的募集资金购买现金管理产品 227,000.00 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
芒果 TV 版权库扩建项目	否	148,674	148,674	5,000	100,542	67.63%			28,460.29	不适用	否
芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目	否	49,558	49,558		12,677.45	25.58% <sup>1</sup>		<sup>2</sup>		不适用	否
内容资源库扩建项目	否	398,587.78	398,587.78	40,537.35	216,055.71	54.21%			178,720.81	不适用	否
芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目	否	49,991.43	49,991.43	4,116.55	9,322.92	18.65%		<sup>3</sup>		不适用	否
承诺投资项目小计	--	646,811.21	646,811.21	49,653.9	338,598.08	--	--		207,181.1	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	646,811.21	646,811.21	49,653.9	338,598.08	--	--	0 <sup>4</sup>	207,181.1	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适	<p>芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目：项目是在 2017 年规划，在 2019 年募资到位后实施。实施过程中，行业的市场及技术环境发生一定变化。因此，公司在募集配套资金到账后，在使用过程中对资金使用计划进行调整，延长资金使用期限到 2021 年，导致资金使用进度与原使用计划产生差异。2020 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用计划的议案》，对芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目的资金使用计划进行调整。2021 年 1 月 26 日，公司召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目资金使用计划的议案》，对芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目的资金使用计划进行调整。</p> <p>芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目：项目在 2020 年完成规划，2021 年完成募集资金，2022 年正式立项实施，计划 2023 年内完成项目建设。项目实施过程中，外部市场、技术环境均发生了一定变化：一方面，2022 年受出行条件影响，本项目中拟采购软硬件所需履行的商务谈判、合同签订等程序存在一定的滞后；同时研发团队线下交流和实地跟进项目的频率减少，一定程度上影响了项目建设的进度。另一方面，在降本增效的大环境下，</p>										

用”的原因)	经多次评审项目执行情况和研发重点，芒果 TV 暂缓重资产项目研发；优先发展轻资产项目，主要投入人力资源及少量软硬件。随着研发资源和策略的转移、调整，项目整体实施进展产生了一定的变化。经评估，预期需在原项目建设进度基础上延期一年，即 2024 年底完成项目规划的所有建设内容。公司于 2023 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目募集资金使用计划的议案》，对芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目的资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 芒果 TV 版权库扩建项目：截止 2020 年 12 月 31 日，公司已按计划完成了 5 部卫视年度重点电视剧的采购和上线，项目的投资和建设进度符合预期，实际投资额低于计划投资额主要是受到行业政策变化导致内容版权价格回归理性的影响，因此公司实际采购的电视剧的单集价格较此前预计的单集价格有所下降。2021 年 11 月 28 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施方式及使用计划的议案》，对芒果 TV 版权库扩建项目实施方式及资金使用计划进行调整。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，独立财务顾问出具了核查意见。2021 年 12 月 21 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审批通过。将剩余募集资金用于继续采购影视剧网络独家版权。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020 年 8 月 25 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于全资子公司使用银行承兑汇票支付募投资项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司快乐阳光在实施募集资金投资项目期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，独立财务顾问出具了核查意见。 2021 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 703,945,553.67 元及已支付部分发行费用的自筹资金 475,471.70 元（不含税）。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见。截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金投资项目先期投入置换已全部完成。 2021 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司使用银行承兑汇票支付募投资项目资金并以募集资金等额置换的议案》。同意公司全资子公司快乐阳光在实施 2020 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目期间，根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见。 2023 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用商业汇票等方式支付募投资项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司全资子公司湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称“快乐阳光”）在实施募集资金投资项目（以下简称“募投资项目”）期间，根据实际情况使用商业汇票（含银行承兑汇票及商业承兑汇票，包括开立、背书，下同）、信用证、云证等方式支付募集资金投资项目中涉及的款项，并以募集资金等额置换，从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意意见，保荐机构和独立财务顾问出具了核查意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集	适用 芒果 TV 云存储及多屏播出平台项目：于 2017 年规划，2019 年完成募集配套资金后开始实施，在 2021 年基本

资金结余的金额及原因	完成项目建设，项目已按计划达到预计可使用状态。2022年4月21日，芒果超媒第四届董事会第八次会议审议通过了《关于芒果TV云存储及多屏播出平台项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会发表了同意的独立意见。2022年5月19日，公司2021年年度股东大会审议通过上述议案。截至2022年12月31日，芒果TV云存储及多屏播出平台项目募集资金专用账户销户，结余募集资金39,059.99万元（含利息）转出永久补充流动资金。结余的原因是项目募集资金规划以硬件平台投资为主，主要包括节点服务器、交换机、存储服务器等设备采购。在项目建设过程中，云计算技术迅速发展，公司也积极把握科技创新带来的机遇，通过采购商业CDN和云资源替代原有的硬件采购规划，在不影响项目实施的前提下，有效降低了公司的采购成本，提升了资源利用效率。另外，公司强化自主创新能力，增加人员投入，加大自研力度，坚持国产化、自主化，以自研替代外采，研发团队人数从287人增至558人，本项目产出专利70个。对于本项目，除募集资金投入外，公司亦使用累计约16,459.93万元自有资金投入至研发人员、商业CDN、云资源等方面。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，暂未使用的闲置募集资金购买现金管理产品227,000.00万元，其余存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：

- 1 项目已结项。
- 2 项目立足于全面提升用户全平台观看的体验度，不直接产生经济效益，该项目无法单独核算效益。
- 3 项目立足于提升未来在超高清视频、交互视频、可重复消费视频等的整体平台级解决方案，加速芒果TV在资源、技术、服务、业务、流程方面的融合，不直接产生经济效益，故该项目无法单独核算效益。
- 4 将在年度报告中进行效益测算。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	86,000	144,000	0	0
银行理财产品	募集资金	328,600	182,000	0	0
合计		414,600	326,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	子公司	互联网视频业务、运营商业业务、内容运营业务	242,470,013.00	28,180,210,913.90	18,099,035,376.29	5,718,143,091.37	1,228,719,614.80	1,239,116,469.84
快乐购有限责任公司	子公司	媒体零售	401,000,000.00	910,651,268.77	559,058,521.58	845,633,944.37	-4,823,790.06	-4,053,464.35
上海天娱传媒有限公司	子公司	艺人经纪业务、节目及影视剧制作业务、版权业务	90,000,000.00	848,326,446.02	539,046,764.73	157,889,086.74	10,570,710.38	11,535,372.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、受经济周期影响的风险

公司互联网视频业务 B 端客户的广告预算、C 端用户的消费偏好与宏观经济周期具有较强的相关性。近年来，我国经济持续保持中高速增长，互联网传媒行业实现了快速发展。但经济周期的客观存在，仍然可能会在一定程度上影响公司业务发展。为此，公司将充分做好预判和规划，持续夯实内容、产品、人才、技术等方面的核心竞争力，有效应对经济周期影响。

### 2、行业政策变化风险

公司所属行业为文化艺术业，市场参与主体应当严格按照行业监管政策开展相关业务，影视综艺节目上线前须取得播出许可证。行业监管政策的变化将给公司内容制作和排播带来不确定性。公司作为党媒国企，在政策研究方面具有先发优势，将始终坚持正确政治方向、舆论导向、价值取向，严格按照行业政策要求开展内容创作。

### 3、市场竞争风险

互联网长视频行业运营思维、底层逻辑已发生根本性转变，行业竞争进入理性发展新阶段，各大视频平台进一步强化内容自制，提高运营效率，提升盈利能力。行业竞争态势的变化，可能对公司的市场份额和盈利能力带来不利影响。公司作为国有控股的长视频平台，将始终坚持媒体价值引领和内容自主创新，以内容优势赢得和巩固发展优势。

### 4、业务资质风险

公司相关业务经营需持有并维持特定经营资质，若公司无法在相关业务资质到期后及时续期或取得新的业务资质，将会对公司的业务发展造成一定的不利影响。公司将加强业务资质管理，制定科学的业务资质申报规划，强化与相关主管部门的沟通，及时办理各项到期资质的续期业务。

### 5、投资回报风险

影视、综艺等视听内容的播出效果，受节目品质、用户偏好、舆论环境等多重因素影响，具有较大的不确定性。视听内容制作及版权采购具有单笔投资规模较大、投资回收期较长、市场反应难以预期等特点，投资回报具有较高的不确定性。公司牢牢掌控了内容全流程生产要素，构建起一套完备的评估体系，注重内容投入产出比，将投资风险降到最低。

### 6、技术革新风险

随着元宇宙、AIGC 等技术不断成熟和应用，新的业务形态和商业模式将给用户带来全新的文娱体验，如未能紧跟技术革新趋势，技术变革带来的商业重塑可能对公司经营产生不利影响。公司设立创新研究院，加强对新技术、新模式以及未来行业趋势的研究，提前研判、提早布局，抢抓技术革新带来的发展机遇。

### 7、人才流失风险

公司所从事的新媒体业务、影视剧制作、艺人经纪业务对从业者的专业性要求较高，核心人才的流失，将在一定程度上影响业务的发展。公司建立了开放创新的激励机制、独特的造血机制和适合创意人才发挥潜能的内容生态体系，在留住核心人才的同时，能够不断激发其积极性和创造性。

### 8、知识产权侵权风险

公司的主要业务涉及视听节目的版权使用，采购的版权可能因存在瑕疵而侵害合法权利人的利益，同时，市场上存在对公司享有合法权益的节目版权的侵权行为。为此，公司建立版权采购管理制度，规范采购流程，对版权证明文件进行严格审核，约定相关权利义务和违约责任；针对版权侵权行为，加大维权力度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月25日	电话会议	电话沟通	机构	详见芒果超媒股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2023-01）	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2023年05月12日	网上业绩说明会	网络平台线上交流	个人	详见芒果超媒股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2023-02）	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	71.32%	2023 年 02 月 21 日	2023 年 02 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-010）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	71.12%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 06 月 01 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张华立	董事长	离任	2023 年 01 月 31 日	因工作调整，张华立先生辞去公司第四届董事会董事长、董事及战略委员会委员职务
蔡怀军	董事长	被选举	2023 年 01 月 31 日	经第四届董事会第十四次会议审议通过，董事蔡怀军先生担任第四届董事会董事长，不再兼任公司总经理
罗伟雄	董事	离任	2023 年 01 月 31 日	因已达退休年龄，罗伟雄先生辞去第四届董事会董事及专门委员会委员职务
张勇	董事	离任	2023 年 01 月 31 日	因已达退休年龄，张勇先生辞去第四届董事会董事及专门委员会委员职务
梁德平	总经理	任免	2023 年 01 月 31 日	经第四届董事会第十四次会议审议通过，梁德平先生担任公司总经理，不再担任常务副总经理
周海	副总经理	聘任	2023 年 01 月 31 日	经第四届董事会第十四次会议审议通过，聘任周海先生担任公司副总经理
杨贇	董事	被选举	2023 年 02 月 21 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举杨贇先生为董事
宋子超	董事	被选举	2023 年 02 月 21 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举宋子超先生为董事
梁德平	董事	被选举	2023 年 02 月 21 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举梁德平先生为董事
杨贇	监事会主席	离任	2023 年 02 月 21 日	因工作调整，杨贇先生辞去第四届监事会非职工代表监事和监事会主席职务，辞职于公司股东大会选举产生新任监事后生效
李教春	监事	离任	2023 年 02 月 21 日	因工作调整，李教春先生辞去第四届监事会非职工代表监事职务，辞职于公司股东大会选举产生新任监事后生效
方菲	监事	被选举	2023 年 02 月 21 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举方菲先生为非职工代表监事
张尚斌	监事	被选举	2023 年 02 月 21 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举张尚斌先生为非职工代表监事
方菲	监事会主席	被选举	2023 年 02 月 27 日	经第四届监事会第十二次会议审议通过，选举方菲先生担任公司第四届监事会主席
张志红	董事会秘书	聘任	2023 年 07 月 25 日	经第四届董事会第十七次会议审议通过，聘任张志红先生兼任公司董事会秘书

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

#### 1、壮大主流声量

公司始终坚持“党媒姓党，绝对忠诚”，以奋进之姿挺进新媒体主战场，以企业的高质量发展不断壮大主流新媒体，以改革创新、融合发展持续增强主流舆论的引领力、传播力、影响力，使正能量更强劲、主旋律更磅礴。一是聚焦主题宣传，芒果 TV 全新升级“学习时刻”专区，全端常态化运营“学习时刻——人民领袖习近平”、“学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育”等专题特辑，开设“学思想 强党性 重实践 建新功”“高举旗帜 紧跟核心”“感悟思想伟力 凝聚奋进力量”等主题板块，奋力推动习近平新时代中国特色社会主义思想春风化雨深入人心，为开展主题教育营造浓厚学习氛围。二是推出系列精品节目，报告期内，公司多部作品入选国家广播电视总局推优评选项目，《中国（第二季）》《声生不息·港乐季》《这十年·追光者》等 11 部作品获评“2022 年度优秀网络视听作品”；《这十年》《与丝路打交道的人》分别获评总局 2022 年度国产纪录片及创作人才扶持项目“优秀系列短片”与“优秀系列长片”；《声生不息·宝岛季》《江河日上》《我等海风拥抱你》入选总局“2023 年网络视听节目精品创作传播工程”。三是助力文化出海，公司积极贯彻落实党的二十大报告中提出的“加强国际传播能力建设”，持续探索中国故事和中国声音的全球化表达，着力打造更具影响力的国际传播标杆平台，芒果 TV 国际 APP 目前覆盖全球超过 195 个国家和地区，下载量超 1.3 亿次，支持 18 种语言字幕切换，已成为中华文化走出去的重要窗口。

#### 2、助力乡村振兴

报告期内，芒果 TV 依托媒体融合传播优势，上线湖南广电《家乡好物》（第二季）系列公益广告，宣传推广了泸溪椪柑、溆浦脐橙、桑植白茶、沅陵碣滩茶、邵阳茶油、安化黑茶、麻阳冰糖橙等湖南地方特色农产品，帮助产品变产业、流量变销量，实现主流新媒体平台与乡村经济发展有机融合。快乐购打造“芒果振兴云超市”公益服务平台，为农产品销售提供一键开店、一键直播、一键到家服务，通过原产地直播，策划创意短视频，邀请主持人艺人打 call 等一系列内容营销动作，全网全渠道助力农产品销售。

#### 3、关注投资者保护

公司充分发挥自身新媒体平台优势，积极履行投资者保护的社会责任。作为全国首家移动端投资者教育基地，芒果新媒体投教基地自 2020 年 8 月成立以来，通过上线投教频道、专业丰富的投教内容、形式轻松活泼的内容表达打造了投



投资者保护的芒果品牌。芒果 TV 投教频道拥有从入门到进阶的系列学习课程，囊括基金保险、股市证券、风险教育等相关内容，受众定位精准，内容深入浅出，形式轻松活泼，以专业的投资课程、速达的行业资讯，以及权威的行业信息政策解读为广大投资者学习投资理财知识、树立理性投资理念提供了便捷高效的新媒体渠道。截至 2023 年 7 月末，投教频道累计播放量超 3.5 亿次，并与多家国家级投资者教育基地建立作品共享机制，真正实现投教资源共享。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司	其他	6年	生产经营借款	232.98	0	0.00%	30	202.98	0.00%	202.98	现金清偿	202.98	2026年5月
合计				232.98	0	0.00%	30	202.98	0.00%	202.98	--	202.98	--
相关决策程序	上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司（简称“妈妈觅呀”）原为上海快乐讯广告传播有限公司（简称“快乐讯”）全资子公司，为支持妈妈觅呀业务开展，经快乐讯内部审批决策流程通过，由快乐讯为妈妈觅呀提供流动资金支持。												
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	不适用												
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	2016年12月，快乐讯对外转让妈妈觅呀70%的股权（股权受让方为非控股股东及其关联方的第三方），妈妈觅呀不再纳入快乐讯的合并范围，目前快乐讯仍持有妈妈觅呀24.25%的股权，为保障妈妈觅呀业务稳定开展，根据妈妈觅呀的资金需求和安排，快乐讯与妈妈觅呀签署了《还款计划书》，约定自2022年1月起，每月偿还人民币5万，直至借款全部清偿完毕。												

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南广播影视集团有限公司	受同一实际控制人控制	采购商品/接受劳务	版权等	市场定价	31,234.00	31,234	7.21%	78,130	否	转账结算、票据结算	31,234.00	2023年04月22日	刊载网站巨潮资讯网,公告名称:《关于2023年度日常关联交易预计的公告》。
湖南广播影视集团有限公司	受同一实际控制人控制	商品销售/提供劳务	广告发布等	市场定价	35,483.34	35,483.34	5.31%	90,000	否	转账结算、票据结算	35,483.34	2023年04月22日	
韵洪传播科技(广州)有限公司	实际控制人有重大影响的公	采购商品/接受劳务	广告代理	市场定价	6,241.19	6,241.19	1.29%	20,000	否	转账结算、票据结算	6,241.19	2023年04月22日	

司	司												
韵洪传播科技(广州)有限公司	实际控制人有重大影响的公司	商品销售/提供劳务	广告发布	市场定价	29,906.94	29,906.94	4.47%	81,000	否	转账结算、票据结算	29,906.94	2023年04月22日	
咪咕文化科技有限公司	同一关键管理人员	采购商品/接受劳务	带宽等	市场定价	5,036.61	5,036.61	1.16%	12,192	否	转账结算	5,036.61	2023年04月22日	
咪咕文化科技有限公司	同一关键管理人员	商品销售/提供劳务	运营商收入	市场定价	123,619.02	123,619.02	18.49%	265,000	否	转账结算、票据结算	123,619.02	2023年04月22日	
合计				--	--	231,521.10	--	546,322	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
湖南广播影视集团有限公司	受同一实际控制人控制	资金往来	否		157.19				157.19	
芒果传媒有限公司及下属单位	受同一实际控制人控制	资金往来	否	92.89	1.43				94.32	
湖南芒果娱乐有限公司	子公司	资金往来	否	8,000					8,000	
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	子公司	利润分配	否	30,000					30,000	
关联债权对公司经营成		不产生重大影响								

果及财务状况的影响	
-----------	--

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账 款回款 情况	影响重大合同 履行的各项条 件是否发生重 大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	------------------	-----------------------------------	-----------------------------

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 7 月 18 日，小芒电子商务有限责任公司（以下简称“小芒电商”）完成工商登记变更，小芒电商由公司全资子公司快乐阳光之控股子公司调整为公司控股子公司。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	849,020,857	45.38%	0	0	0	0	0	849,020,857	45.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	849,019,732	45.38%	0	0	0	0	0	849,019,732	45.38%
3、其他内资持股	1,125	0.00%	0	0	0	0	0	1,125	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,125	0.00%	0	0	0	0	0	1,125	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,021,699,958	54.62%	0	0	0	0	0	1,021,699,958	54.62%
1、人民币普通股	1,021,699,958	54.62%	0	0	0	0	0	1,021,699,958	54.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,870,720,815	100.00%	0	0	0	0	0	1,870,720,815	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		41,751		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		数量	数量	
							股份状态	数量			
芒果传媒有限公司	国有法人	56.09%	1,049,300,301	0	849,019,732	200,280,569					
中移资本控股有限责任公司	国有法人	7.01%	131,188,792	0	0	131,188,792					
湖南财信精果股权投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	5.01%	93,647,857	0	0	93,647,857					
香港中央结算有限公司	其他	3.76%	70,369,482	13,355,770	0	70,369,482					
招商银行股份有限公司－兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金	其他	0.38%	7,180,000	-700,000	0	7,180,000					
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.36%	6,757,276	3,490,780	0	6,757,276					
大家人寿保险股份有限公司－万能产品	其他	0.32%	5,918,007	5,918,007	0	5,918,007					
汇添富基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－汇添富基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	0.30%	5,644,300	5,644,300	0	5,644,300					
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	其他	0.29%	5,405,052	2,790,925	0	5,405,052					



兴证全球基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—兴证全球基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划	其他	0.27%	5,128,935	-1,391,200	0	5,128,935	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东芒果传媒有限公司与其他前 10 名股东不存在关联关系或一致行动关系；未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
芒果传媒有限公司	200,280,569	人民币普通股	200,280,569				
中移资本控股有限责任公司	131,188,792	人民币普通股	131,188,792				
湖南财信精果股权投资合伙企业（有限合伙）	93,647,857	人民币普通股	93,647,857				
香港中央结算有限公司	70,369,482	人民币普通股	70,369,482				
招商银行股份有限公司—兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金	7,180,000	人民币普通股	7,180,000				
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	6,757,276	人民币普通股	6,757,276				
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	5,918,007	人民币普通股	5,918,007				
汇添富基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—汇添富基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	5,644,300	人民币普通股	5,644,300				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	5,405,052	人民币普通股	5,405,052				
兴证全球基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—兴证全球基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划	5,128,935	人民币普通股	5,128,935				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东芒果传媒有限公司与其他前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系；未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：芒果超媒股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	10,750,625,798.41	9,686,689,374.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,260,000,000.00	2,695,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	583,180,448.74	1,424,539,500.76
应收账款	3,358,651,139.18	3,235,431,528.25
应收款项融资	56,911,504.00	48,185,442.19
预付款项	1,283,066,233.75	1,650,218,511.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,087,661.17	54,351,283.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,798,988,858.08	1,600,131,838.66
合同资产	998,190,086.10	929,403,936.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,969,515.19	110,758,833.97
流动资产合计	22,233,671,244.62	21,434,710,249.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,232,657.48	4,123,864.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	82,232,542.85	83,381,033.60
固定资产	149,852,885.71	165,275,869.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	262,511,569.70	172,188,222.02
无形资产	7,250,692,879.70	6,965,069,584.73
开发支出	153,966,962.64	101,832,746.23
商誉		
长期待摊费用	78,271,348.91	88,074,795.05
递延所得税资产		
其他非流动资产	6,688,724.35	35,017,190.95
非流动资产合计	7,986,449,571.34	7,614,963,306.93
资产总计	30,220,120,815.96	29,049,673,556.55
流动负债：		
短期借款	832,281,341.50	1,057,932,476.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,950,169,491.86	1,641,001,844.25
应付账款	5,011,320,473.61	4,836,096,826.84
预收款项		
合同负债	1,069,736,735.83	1,044,740,162.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	692,534,427.23	988,921,346.26
应交税费	192,330,191.46	203,562,305.87
其他应付款	337,763,057.06	130,945,241.48
其中：应付利息		
应付股利	243,193,705.95	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	72,761,865.40	51,183,707.98
其他流动负债	69,263,782.27	105,651,142.25
流动负债合计	10,228,161,366.22	10,060,035,054.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	164,367,262.29	131,515,067.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,206,724.00	9,038,875.00
递延收益	47,273,240.47	42,775,997.77
递延所得税负债	15,373,084.94	15,968,277.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	230,220,311.70	199,298,217.99
负债合计	10,458,381,677.92	10,259,333,272.43
所有者权益：		
股本	1,870,720,815.00	1,870,720,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,546,797,532.04	9,546,797,532.04
减：库存股		
其他综合收益	232,125.67	157,436.90
专项储备		
盈余公积	126,108,937.21	126,108,937.21
一般风险准备		
未分配利润	8,299,247,858.46	7,291,708,190.61
归属于母公司所有者权益合计	19,843,107,268.38	18,835,492,911.76
少数股东权益	-81,368,130.34	-45,152,627.64
所有者权益合计	19,761,739,138.04	18,790,340,284.12
负债和所有者权益总计	30,220,120,815.96	29,049,673,556.55

法定代表人：蔡怀军

主管会计工作负责人：张志红

会计机构负责人：陶金玉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	471,990,683.04	536,508,258.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		

预付款项	1,585,821.83	23,629.23
其他应收款	380,093,120.50	380,020,000.00
其中：应收利息		
应收股利	300,000,000.00	300,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,270,976.57	4,739,926.06
流动资产合计	858,940,601.94	921,291,813.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,976,375,839.55	11,976,375,839.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	286,346.72	438,682.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,243,320.37	7,135,223.31
无形资产	647,901.86	696,395.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,488,522.99	3,920,863.29
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,987,041,931.49	11,988,567,004.00
资产总计	12,845,982,533.43	12,909,858,817.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	34,985,664.77	54,779,216.00
应交税费	104,025.91	429,648.09
其他应付款	254,706,134.91	18,721,165.76



其中：应付利息		
应付股利	243,193,705.95	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,733,347.52	1,693,962.89
其他流动负债		
流动负债合计	291,529,173.11	75,623,992.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,907,922.77	5,784,555.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,560,830.09	1,783,805.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,468,752.86	7,568,361.66
负债合计	297,997,925.97	83,192,354.40
所有者权益：		
股本	1,870,720,815.00	1,870,720,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,584,782,807.56	10,584,782,807.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	126,108,937.21	126,108,937.21
未分配利润	-33,627,952.31	245,053,903.63
所有者权益合计	12,547,984,607.46	12,826,666,463.40
负债和所有者权益总计	12,845,982,533.43	12,909,858,817.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	6,689,380,452.70	6,714,487,102.29
其中：营业收入	6,689,380,452.70	6,714,487,102.29
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	5,544,234,888.82	5,599,932,254.82
其中：营业成本	4,340,448,828.35	4,276,071,234.66
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	43,688,186.28	42,830,004.32
销售费用	885,828,323.01	973,999,094.71
管理费用	241,459,515.17	252,643,504.43
研发费用	104,901,143.02	101,529,441.13
财务费用	-72,091,107.01	-47,141,024.43
其中：利息费用	15,206,848.34	7,654,163.27
利息收入	105,051,170.30	78,394,282.84
加：其他收益	48,511,489.16	51,498,786.54
投资收益（损失以“-”号填列）	17,763,953.18	48,039,474.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,891,207.25	-796,993.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,560,010.87	-59,812,902.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,760,851.90	-5,507,737.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	62,907.75	-47,872.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,202,163,051.20	1,148,724,596.95
加：营业外收入	13,797,687.34	35,095,714.60
减：营业外支出	2,038,926.79	3,404,934.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,213,921,811.75	1,180,415,376.90
减：所得税费用	-596,059.35	120,303.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,214,517,871.10	1,180,295,073.48
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,214,517,871.10	1,180,295,073.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	1,250,733,373.80	1,190,764,453.82

(净亏损以“-”号填列)		
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-36,215,502.70	-10,469,380.34
六、其他综合收益的税后净额	74,688.77	97,555.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,688.77	97,555.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	74,688.77	97,555.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	74,688.77	97,555.70
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,214,592,559.87	1,180,392,629.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,250,808,062.57	1,190,862,009.52
归属于少数股东的综合收益总额	-36,215,502.70	-10,469,380.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.67	0.64
(二) 稀释每股收益	0.67	0.64

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

法定代表人：蔡怀军

主管会计工作负责人：张志红

会计机构负责人：陶金玉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	2,072.03	1,049.60
销售费用		
管理费用	44,252,921.63	44,505,899.60
研发费用		
财务费用	-8,543,870.11	-7,460,926.01
其中：利息费用	173,875.56	209,327.57
利息收入	8,720,469.67	7,676,028.38

加：其他收益		33,807.52
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3.18	961.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,711,126.73	-37,011,253.68
加：营业外收入	1.00	75,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,711,125.73	-36,936,253.68
减：所得税费用	-222,975.74	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,488,149.99	-36,936,253.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,488,149.99	-36,936,253.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
六、综合收益总额	-35,488,149.99	-36,936,253.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	6,855,178,670.77	5,858,792,734.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		34,844.96
收到其他与经营活动有关的现金	183,008,765.36	140,291,287.31
经营活动现金流入小计	7,038,187,436.13	5,999,118,866.31
购买商品、接受劳务支付的现金	4,147,207,239.23	4,242,787,081.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	874,280,326.69	979,547,935.00
支付的各项税费	141,256,251.30	94,364,222.67
支付其他与经营活动有关的现金	842,046,160.54	767,789,255.35
经营活动现金流出小计	6,004,789,977.76	6,084,488,494.32
经营活动产生的现金流量净额	1,033,397,458.37	-85,369,628.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,053.85	33,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,613,825,552.04	7,051,766,656.89
投资活动现金流入小计	3,613,835,605.89	7,051,799,906.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,213,114.33	75,727,078.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	4,146,000,000.00	6,212,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,208,213,114.33	6,287,727,078.61
投资活动产生的现金流量净额	-594,377,508.44	764,072,828.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		286,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		286,000,000.00
取得借款收到的现金	679,622,361.64	568,835,169.69
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	679,622,361.64	854,835,169.69
偿还债务支付的现金	39,731,500.00	17,480,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,008,341.30	108,899,792.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	53,354,947.28	34,701,866.81
筹资活动现金流出小计	94,094,788.58	161,082,459.61
筹资活动产生的现金流量净额	585,527,573.06	693,752,710.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	209,436.79	256,724.25
五、现金及现金等价物净增加额	1,024,756,959.78	1,372,712,634.60
加：期初现金及现金等价物余额	9,662,326,347.98	6,911,377,914.18
六、期末现金及现金等价物余额	10,687,083,307.76	8,284,090,548.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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		
收到的税费返还		33,807.52
收到其他与经营活动有关的现金	10,685,939.79	8,966,880.37
经营活动现金流入小计	10,685,939.79	9,000,687.89
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,738,201.68	45,387,176.53
支付的各项税费	2,072.03	
支付其他与经营活动有关的现金	22,202,581.35	16,193,977.48
经营活动现金流出小计	73,942,855.06	61,581,154.01
经营活动产生的现金流量净额	-63,256,915.27	-52,580,466.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		250,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,535.05	18,295.58
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	158,535.05	18,295.58
投资活动产生的现金流量净额	-158,535.05	249,981,704.42

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,891,451.49
支付其他与筹资活动有关的现金	1,102,125.15	1,049,643.00
筹资活动现金流出小计	1,102,125.15	108,941,094.49
筹资活动产生的现金流量净额	-1,102,125.15	-108,941,094.49
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	-64,517,575.47	88,460,143.81
加：期初现金及现金等价物余额	536,508,258.51	593,199,335.20
六、期末现金及现金等价物余额	471,990,683.04	681,659,479.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,870,720,815.00				9,546,797,532.04		157,436.90		126,108,937.21		7,306,930,115.63		18,850,714,836.78	44,406,275.30	18,806,308.56
加：会计政策变更											15,221,925.02		15,221,925.02	746,352.34	15,968,277.36
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,870,720,815.00				9,546,797,532.04		157,436.90		126,108,937.21		7,291,708,190.61		18,835,492,911.76	45,152,627.64	18,790,340.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							74,688.77				1,007,539,667.85		1,007,614,356.62	36,215,502.70	971,398,853.92
（一）综合收益总额							74,688.77				1,250,733,373.80		1,250,808,062.57	36,215,502.70	1,214,592,559.87
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	1,870,720,815.00				9,546,797,532.04		232,125.67		126,108,937.21		8,299,247,858.46		19,843,107,268.38						19,761,739,138.04	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度																		
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年年末	1,870,720,815.00				9,244,300.00				105,020.00		5,746,200.00		16,966,000.00	30,763,000.00					16,997,000.00



余额	20,815.00			86,503.55	13,783.18	5,383.29	81,439.57	400,358.23	885.84	164,244.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,870,720,815.00			9,244,386,503.55	-13,783.18	105,025,383.29	5,746,281,439.57	16,966,400,358.23	30,763,885.84	16,997,164,244.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				302,411,028.49	97,555.70		947,570,747.87	1,250,079,332.06	-26,880,408.83	1,223,198,923.23
（一）综合收益总额					97,555.70		1,190,764,453.82	1,190,862,009.52	-10,469,380.34	1,180,392,629.18
（二）所有者投入和减少资本				302,411,028.49				302,411,028.49	16,411,028.49	-286,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				302,411,028.49				302,411,028.49	16,411,028.49	-286,000,000.00
（三）利润分配							-243,193,705.95	-243,193,705.95		243,193,705.95
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							-243,193,705.95	-243,193,705.95		243,193,705.95
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转										

增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,870,720,815.00				9,546,797,532.04	83,772,526	105,025,383.29	6,693,852,187.44	18,216,479,690.29	3,883,477.01		18,220,363,167.30			

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,870,720,815.00				10,584,782,807.56				126,108,937.21	246,837,709.46		12,828,450,269.23
加：会计政策变更										1,783,805.83		1,783,805.83
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,870,720,815.00				10,584,782,807.56				126,108,937.21	245,053,903.63		12,826,666,463.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										278,681,855.94		278,681,855.94
(一) 综合收益总额										35,488,149.99		35,488,149.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										243,193,705.95		243,193,705.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										243,193,705.95		243,193,705.95
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,870,720,815.00				10,584,782,807.56				126,108,937.21	33,627,952.31		12,547,984,607.46

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,870,720,815.00				10,584,782,807.56				105,025,383.29	300,279,430.14		12,860,808,435.99
加：会计												

政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,870,720,815.00				10,584,782,807.56				105,025,383.29	300,279,430.14		12,860,808,435.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										280,129,959.63		280,129,959.63
（一）综合收益总额										36,936,253.68		36,936,253.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										243,193,705.95		243,193,705.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										243,193,705.95		243,193,705.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,870,720,815.00				10,584,782,807.56				105,025,383.29	20,149,470.51		12,580,678,476.36

### 三、公司基本情况

芒果超媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名快乐购物股份有限公司，系由快乐购物有限责任公司整体变更设立，于 2005 年 12 月 28 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。2018 年 7 月，公司名称由“快乐购物股份有限公司”变更为“芒果超媒股份有限公司”。公司现持有统一社会信用代码为 91430100782875193K 的营业执照，注册资本 1,870,720,815.00 元，股份总数 1,870,720,815 股（每股面值 1 元），截至 2022 年 12 月 31 日，其中，有限售条件的流通股份：A 股 84,902.09 万股，无限售条件的流通份 A 股 102,170.00 万股。公司股票已于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称快乐阳光公司）、上海天娱传媒有限公司（以下简称天娱传媒公司）、快乐购有限责任公司等 31 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6、合并财务报表的编制方法

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

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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



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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

#### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

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

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

## 13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

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

### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

其他系折旧年限不确定的艺术品，不计提折旧，但每年进行减值测试。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 18、使用权资产

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

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

#### 2. 使用寿命、摊销方法

##### (1) 影视版权的摊销与结转

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

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

##### (2) 影视版权以外的其它无形资产摊销

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	49
软件	3-10
商标及域名	授权使用年限
专利许可费	10

节目改编特许权	3
游戏版权	合同约定授予期间

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 20、长期资产减值

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

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

## 21、长期待摊费用

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

## 22、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 25、预计负债

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

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

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 按时点确认的收入

公司销售电视购物商品、影视剧等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

### (2) 按履约进度确认的收入

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

### (3) 公司各板块不同业务类型的收入确认和计量的原则

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

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

集团客户业务以客户收到商品，并出具签收单时确认销售收入。

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

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

#### 2) 广告业务收入

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

#### 3) 会员业务收入

根据会员充值款在会员有效期内按天确认服务收入。

#### 4) 版权收入



版权收入包括版权分销收入和版权联合投资收入。

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

② 版权联合投资收入

A. 不享有版权的影视剧等节目投资业务

适用业务：公司作为投资方之一，参与联合拍摄影视剧，若投资协议明确约定，公司仅取得固定收益作为投资回报；或者取得风险投资收益，但不与其它投资者对等共享版权的影视剧投资业务。该类业务产生的收益确认投资收益。

B. 共享版权的影视剧等节目投资业务

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

具体分为两类情形：

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

③ 成本确认的具体方法

公司负责承制并进行影视剧项目账务处理的，发生的实际成本在“存货—生产成本”中核算。收到投资方按合同约定预付的制片款项时，先通过“合同负债”科目进行核算。完成摄制、达到发行条件时，再将该款项转作电视剧库存成本的备抵。其它方负责承制并进行影视剧项目账务处理的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款”科目进行核算。公司发生的与该影视剧投资项目直接相关的差旅费等，在“存货—生产成本”中核算。完成摄制、达到发行条件时，将该款项转作库存成本。收到承制方出具的经审计或联合投资方共同确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，根据实际结算金额对原入账资产进行调整，将共同确认的公司应当承担的影视剧投资项目的成本从“预付账款”转入“存货—生产成本”；待根据合同获得对应影视剧项目的版权时，将公司该影视剧的实际全部成本转入“存货—库存商品”，收入实现的同时按计划比例法结转成本。计划收入比例法是指电视剧取得发行许可证之日起（符合收入确认的条件之日），在成本结转周期内，以电视剧总成本占计划总收入的比例为计划收入成本结转率，计算确定本期应结转的相应销售成本和期末应确认的存货。

5) 运营业务收入

运营业务收入以业务结算单或合作协议约定的第三方、技术后台业务数据确认收入。

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

6) 硬件销售收入

根据当月实际销售的智能终端产品数量和销售单价确认当月销售收入。

7) 艺人经纪收入的确认

① 艺人演出服务

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

② 艺人拍摄服务

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

③ 艺人代言服务

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

#### 8) 影视剧及节目的衍生收入

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

#### 9) 游戏收入

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

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

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

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

#### 10) H5 互动收入

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

#### 11) 无线增值业务收入

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 27、政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1. 公司作为承租人

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

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

#### 2. 公司作为出租人

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，详见使用权资产和租赁负债。

#### 2. 公司作为出租人

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### 客户积分政策

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则变化引起的会计政策变更	本次变更经公司第四届董事会第十五次会议批准	财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起实施财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》。根据相关新旧准则衔接规定，将执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

2、执行该项新准则对公司 2023 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项目	资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日	新准则调整影响	2023 年 1 月 1 日
递延所得税负债		15,968,277.36	15,968,277.36
未分配利润	7,306,930,115.63	-15,221,925.02	7,291,708,190.61
少数股东权益	-44,406,275.30	-746,352.34	-45,152,627.64

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%、6%、3%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	免税、8.25%、15%、16.5%、25%
文化事业建设费	按照税法规定的应税服务收入	1.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
纳税主体名称	所得税税率
快乐购有限责任公司	免税
快乐阳光公司	免税
芒果影视公司	免税
芒果娱乐公司	免税
湖南快乐芒果互娱科技有限公司	免税
湖南天娱影视制作有限公司	免税
海南天娱传媒有限公司	15%
快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司	15%
我是大美人全球购贸易有限公司	8.25%、16.5%
快乐阳光（香港）传媒有限公司	8.25%、16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

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

2. 快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司、海南天娱传媒有限公司符合财政部、税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3. 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期，允许生产、生活性服务业增值税一般纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》，其中提到，延续服务业增值税加计抵减政策，2023年对生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,909.61	70,509.61
银行存款	10,723,926,624.53	9,662,574,577.55
其他货币资金	26,630,264.27	24,044,287.23
合计	10,750,625,798.41	9,686,689,374.39

其他说明

期末银行存款余额中 62,030,738.34 元因诉讼冻结、5,509.58 元系保证金使用受到限制。

期末其他货币资金中第三方平台保证金 1,506,242.73 元使用受到限制。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,260,000,000.00	2,695,000,000.00
其中：		
理财产品	3,260,000,000.00	2,695,000,000.00
其中：		
合计	3,260,000,000.00	2,695,000,000.00

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	531,390,923.37	1,374,099,617.12
商业承兑票据	51,789,525.37	50,439,883.64
合计	583,180,448.74	1,424,539,500.76

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	583,274,634.29	100.00%	94,185.55	0.02%	583,180,448.74	1,424,562,652.53	100.00%	23,151.77	0.01%	1,424,539,500.76
其中：										
银行承兑汇票	531,390,923.37	91.10%			531,390,923.37	1,374,099,617.12	96.46%			1,374,099,617.12
商业承兑汇票	51,883,710.92	8.90%	94,185.55	0.18%	51,789,525.37	50,463,035.41	3.54%	23,151.77	0.05%	50,439,883.64
合计	583,274,634.29	100.00%	94,185.55	0.02%	583,180,448.74	1,424,562,652.53	100.00%	23,151.77	0.01%	1,424,539,500.76

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	525,390,923.37		
商业承兑汇票组合	51,883,710.92	94,185.55	0.18%
合计	577,274,634.29	94,185.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,151.77	94,185.55	23,151.77			94,185.55
合计	23,151.77	94,185.55	23,151.77			94,185.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		514,839,586.80
商业承兑票据		50,000,000.00
合计		564,839,586.80

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	81,692,692.08	2.23%	64,898,015.53	79.44%	16,794,676.55	81,799,834.94	2.32%	64,795,158.39	79.21%	17,004,676.55
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,580,356,909.69	97.77%	238,500,447.06	6.66%	3,341,856,462.63	3,451,667,281.30	97.68%	233,240,429.60	6.76%	3,218,426,851.70
其中：										
合计	3,662,049,601.77	100.00%	303,398,462.59	8.28%	3,358,651,139.18	3,533,467,116.24	100.00%	298,035,587.99	8.43%	3,235,431,528.25

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	23,383,374.87	16,777,045.64	71.75%	收回存在风险
第二名	11,455,050.00	3,436,515.00	30.00%	收回存在风险
第三名	10,786,000.00	10,786,000.00	100.00%	预计无法收回
第四名	9,701,037.77	9,701,037.77	100.00%	预计无法收回
第五名	4,832,200.00	4,832,200.00	100.00%	预计无法收回
第六名	3,880,651.10	3,880,651.10	100.00%	预计无法收回
第七名	3,000,000.00	830,187.68	27.67%	收回存在风险
第八名	2,185,000.00	2,185,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	12,469,378.34	12,469,378.34	100.00%	预计无法收回
合计	81,692,692.08	64,898,015.53		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,507,654,347.46	238,500,447.06	9.51%
同一实际控制人控制的关联方应收款组合	1,072,702,562.23		
合计	3,580,356,909.69	238,500,447.06	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,851,053,750.90	87,902,017.37	4.75
1-2 年	277,111,478.54	26,548,196.80	9.58
2-3 年	130,361,504.32	21,075,445.59	16.17
3-4 年	166,345,539.66	58,423,680.40	35.12
4-5 年	78,310,054.72	40,079,087.58	51.18
5 年以上	4,472,019.32	4,472,019.32	100.00
小计	2,507,654,347.46	238,500,447.06	9.51

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,883,020,435.30
1 至 2 年	320,717,164.53
2 至 3 年	164,225,680.71
3 年以上	294,086,321.23
3 至 4 年	175,218,786.84
4 至 5 年	81,857,567.13
5 年以上	37,009,967.26



合计	3,662,049,601.77
----	------------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	64,795,158.39	192,857.14	90,000.00			64,898,015.53
按组合计提坏账准备	233,240,429.60	5,260,017.46				238,500,447.06
合计	298,035,587.99	5,452,874.60	90,000.00			303,398,462.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	568,032,444.85	15.51%	
第二名	404,034,479.82	11.03%	20,201,723.99
第三名	268,578,604.54	7.33%	
第四名	103,007,224.63	2.81%	5,150,361.23
第五名	101,677,188.00	2.79%	5,083,859.40
合计	1,445,329,941.84	39.47%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,911,504.00	48,185,442.19
信用证	8,000,000.00	
合计	56,911,504.00	48,185,442.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的终止确认的银行承兑汇票为 884,548,170.60 元，期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的终止确认的信用证为 271,949,741.00 元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	779,736,002.28	60.77%	1,110,132,547.22	67.27%
1 至 2 年	351,198,111.35	27.37%	446,355,580.68	27.05%
2 至 3 年	84,006,397.37	6.55%	14,407,355.13	0.87%
3 年以上	68,125,722.75	5.31%	79,323,028.73	4.81%
合计	1,283,066,233.75		1,650,218,511.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
第一名	58,653,586.43	预付版权款，尚未播放
第二名	49,999,516.00	货物未交付
第三名	31,733,651.04	预付版权款，尚未播放
第四名	30,188,679.36	预付版权款，尚未播放
小计	170,575,432.83	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	93,294,339.90	6.71
第二名	84,905,660.70	6.11
第三名	81,186,510.95	5.84
第四名	73,584,905.16	5.29
第五名	61,795,061.87	4.45
小计	394,766,478.58	28.40

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	43,087,661.17	54,351,283.13
合计	43,087,661.17	54,351,283.13

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	20,804,695.30	35,507,726.83
关联方往来	4,579,879.13	6,264,749.58
应收暂付款	4,838,651.73	3,630,180.60
备用金	10,311,713.15	7,994,665.36
往来款	9,225,060.89	7,500,197.30
合计	49,760,000.20	60,897,519.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	472,431.97	112,295.25	5,961,509.32	6,546,236.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-52,375.11	52,375.11		
--转入第三阶段		-99,860.35	99,860.35	
本期计提	240,835.44	107,614.23	-222,347.18	126,102.49
2023 年 6 月 30 日余额	660,892.30	172,424.24	5,839,022.49	6,672,339.03

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,831,235.81
1 至 2 年	5,541,645.87
2 至 3 年	2,193,993.33
3 年以上	9,193,125.19
3 至 4 年	1,937,863.17
4 至 5 年	2,774,340.16
5 年以上	4,480,921.86
合计	49,760,000.20

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,330,222.60					3,330,222.60
按组合计提坏账准备	3,216,013.94	126,102.49				3,342,116.43
合计	6,546,236.54	126,102.49				6,672,339.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	2,029,764.69	5年以上	4.08%	2,029,764.69
第二名	往来款	2,000,000.00	1-2年	4.02%	100,000.00
第三名	押金保证金	2,000,000.00	4-5年	4.02%	
第四名	关联方往来	1,481,899.12	1年以内	2.98%	
第五名	押金保证金	1,401,000.00	1年以内	2.81%	
合计		8,912,663.81		17.91%	2,129,764.69

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,551,656.05		101,551,656.05	110,454,024.29		110,454,024.29
在产品	745,730,168.36		745,730,168.36	751,769,342.11		751,769,342.11
库存商品	1,049,151,544.40	137,706,474.96	911,445,069.44	825,737,851.60	140,484,307.45	685,253,544.15

周转材料	755,578.95		755,578.95	756,248.01		756,248.01
发出商品	39,506,385.28		39,506,385.28	51,898,680.10		51,898,680.10
合计	1,936,695,333.04	137,706,474.96	1,798,988,858.08	1,740,616,146.11	140,484,307.45	1,600,131,838.66

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	140,484,307.45	500,476.58		3,278,309.07		137,706,474.96
合计	140,484,307.45	500,476.58		3,278,309.07		137,706,474.96

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

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运营业务	1,056,348,230.66	58,158,144.56	998,190,086.10	984,299,576.93	54,895,640.42	929,403,936.51
合计	1,056,348,230.66	58,158,144.56	998,190,086.10	984,299,576.93	54,895,640.42	929,403,936.51

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
运营业务组合	3,262,504.14			按组合计提
合计	3,262,504.14			——

其他说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付入网合作费	8,649,716.54	13,696,428.21
待抵扣进项税	80,058,395.20	83,150,519.10
其他	12,261,403.45	13,911,886.66
合计	100,969,515.19	110,758,833.97

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海妈妈 觅呀互娱 网络科技 有限公司	4,123,864 .73			- 1,891,207 .25						2,232,657 .48	17,181,90 5.95
小计	4,123,864 .73			- 1,891,207 .25						2,232,657 .48	17,181,90 5.95
合计	4,123,864 .73			- 1,891,207 .25						2,232,657 .48	17,181,90 5.95

其他说明

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	84,309,445.29			84,309,445.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固 定资产\在建工程转入				
(3) 企业合 并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	84,309,445.29			84,309,445.29
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	928,411.69			928,411.69
2.本期增加金额	1,148,490.75			1,148,490.75
(1) 计提或 摊销	1,148,490.75			1,148,490.75
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				

4.期末余额	2,076,902.44			2,076,902.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	82,232,542.85			82,232,542.85
2.期初账面价值	83,381,033.60			83,381,033.60

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	149,852,885.71	165,275,869.62
合计	149,852,885.71	165,275,869.62

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	58,268,091.66	296,443,985.19	296,567,168.71	15,157,505.33	11,000,000.00	677,436,750.89
2.本期增加金额		2,887.53	4,650,098.78			4,652,986.31
(1) 购置		2,887.53	4,650,098.78			4,652,986.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		13,333.40	407,801.31	24,615.38		445,750.09
(1) 处置或报废		13,333.40	407,801.31	24,615.38		445,750.09
4.期末余额	58,268,091.66	296,433,539.32	300,809,466.18	15,132,889.95	11,000,000.00	681,643,987.11

二、累计折旧						
1.期初余额	14,507,279.97	265,137,274.68	221,007,853.98	11,113,358.15		511,765,766.78
2.本期增加金额	954,352.71	6,146,469.45	12,426,550.47	525,269.68		20,052,642.31
(1) 计提	954,352.71	6,146,469.45	12,426,550.47	525,269.68		20,052,642.31
3.本期减少金额		12,666.73	409,755.45			422,422.18
(1) 处置或报废		12,666.73	409,755.45			422,422.18
4.期末余额	15,461,632.68	271,271,077.40	233,024,649.00	11,638,627.83		531,395,986.91
三、减值准备						
1.期初余额		391,088.27	4,026.22			395,114.49
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		391,088.27	4,026.22			395,114.49
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,806,458.98	24,771,373.65	67,780,790.96	3,494,262.12	11,000,000.00	149,852,885.71
2.期初账面价值	43,760,811.69	30,915,622.24	75,555,288.51	4,044,147.18	11,000,000.00	165,275,869.62

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	19,665,883.24

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	266,657,974.35	266,657,974.35
2.本期增加金额	133,757,783.45	133,757,783.45
(1) 租入	133,757,783.45	133,757,783.45
3.本期减少金额	23,273,977.77	23,273,977.77
(1) 处置	23,273,977.77	23,273,977.77



4.期末余额	377,141,780.03	377,141,780.03
二、累计折旧		
1.期初余额	94,469,752.33	94,469,752.33
2.本期增加金额	40,417,350.73	40,417,350.73
(1) 计提	40,417,350.73	40,417,350.73
3.本期减少金额	20,256,892.73	20,256,892.73
(1) 处置	20,256,892.73	20,256,892.73
4.期末余额	114,630,210.33	114,630,210.33
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	262,511,569.70	262,511,569.70
2.期初账面价值	172,188,222.02	172,188,222.02

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	影视版权	软件	商标及域名	专利许可费及节目改编特许权	游戏版权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	33,157,507.40			25,809,815.188.69	435,171,241.24	3,177,294.87	36,792,452.82	27,920,810.64	26,346,034,495.66
2.本期增加金额				2,735,845.077.39	560,343.77			3,838,971.98	2,740,244,393.14
(1) 购置				2,735,845.077.39	560,343.77			3,838,971.98	2,740,244,393.14
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额				290,139,867.51					290,139,867.51
(1) 处置				290,139,867.51					290,139,867.51
4.期末	33,157,507.			28,255,520.	435,731,585	3,177,294.8	36,792,452.	31,759,782.	28,796,139,

余额	40			398.57	.01	7	82	62	021.29
二、累计摊销									
1.期初余额	7,838,254.24			19,184,357,541.85	135,883,553.37	3,018,521.60	28,040,736.11	21,826,303.76	19,380,964,910.93
2.本期增加金额	338,341.91			2,427,964.679.39	24,001,354.02	51,100.75	937,683.90	1,327,938.20	2,454,621,098.17
(1) 计提	338,341.91			2,427,964.679.39	24,001,354.02	51,100.75	937,683.90	1,327,938.20	2,454,621,098.17
3.本期减少金额				290,139,867.51					290,139,867.51
(1) 处置				290,139,867.51					290,139,867.51
4.期末余额	8,176,596.15			21,322,182,353.73	159,884,907.39	3,069,622.35	28,978,420.01	23,154,241.96	21,545,446,141.59
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	24,980,911.25			6,933,338,044.84	275,846,677.62	107,672.52	7,814,032.81	8,605,540.66	7,250,692,879.70
2.期初账面价值	25,319,253.16			6,625,457,646.84	299,287,687.87	158,773.27	8,751,716.71	6,094,506.88	6,965,069,584.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智慧视听项目	98,662,331.53	47,872,936.74						146,535,268.27
游戏自研	3,170,414.7	4,261,279.6						7,431,694.3

项目	0	7					7
合计	101,832,746.23	52,134,216.41					153,966,962.64

其他说明

芒果 TV 智慧视听媒体服务平台项目（以下简称智慧视听项目）为快乐阳光募投资金配套项目，项目旨在通过强化基础服务能力、智能化内容生产管理、精细化视听媒体运营、前沿化视听体验探索、创新化业务应用板块、“4K+5G”高清智能制作等方式，搭建国内领先的智慧视听媒体服务平台，提升公司核心竞争力与品牌知名度。

智慧视听项目于 2020 年规划，在 2022 年 3 月 25 日经过快乐阳光技术委员会会议批准整体立项。自 2022 年 3 月起，与项目相关的符合资本化条件的支出计入开发支出，前期调研阶段的费用直接计入当期损益。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋建筑物改建及装修项目	88,074,795.05	5,345,211.96	15,148,658.10		78,271,348.91
合计	88,074,795.05	5,345,211.96	15,148,658.10		78,271,348.91

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁交易	63,272,481.13	15,373,084.94	65,869,643.49	15,968,277.36
合计	63,272,481.13	15,373,084.94	65,869,643.49	15,968,277.36

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债		15,373,084.94		15,968,277.36

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	81,403,951.76	69,703,920.25
可抵扣亏损	1,012,810,616.00	830,187,037.45
合计	1,094,214,567.76	899,890,957.70

### (4) 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：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	32,813,742.12	33,995,918.61	
2024 年	287,841.13	383,268.85	
2025 年	39,049,902.82	39,666,144.36	
2026 年	351,988,949.48	352,766,517.40	

2027 年	402,927,552.46	403,375,188.23	
2028 年	185,742,627.99		
合计	1,012,810,616.00	830,187,037.45	

其他说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	6,688,724.35		6,688,724.35	35,017,190.95		35,017,190.95
合计	6,688,724.35		6,688,724.35	35,017,190.95		35,017,190.95

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	792,499,978.47	1,018,145,573.43
信用借款-本金	39,731,500.00	39,731,500.00
信用借款-利息	49,863.03	55,403.37
合计	832,281,341.50	1,057,932,476.80

短期借款分类的说明：

质押借款系期末已贴现未终止确认小型商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	201,775,875.30	403,807,532.47
银行承兑汇票	1,187,404,216.56	1,237,194,311.78
信用证	560,989,400.00	
合计	1,950,169,491.86	1,641,001,844.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备及货物采购款	5,011,320,473.61	4,836,096,826.84
合计	5,011,320,473.61	4,836,096,826.84

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	50,395,471.69	未到结算期
第二名	42,209,506.26	未到结算期
第三名	42,031,092.17	未到结算期
第四名	34,522,873.73	未到结算期
第五名	34,143,765.28	未到结算期
合计	203,302,709.13	

其他说明：

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	275,749,283.07	295,622,176.66
影视剧联合投资制片款	100,179,610.77	84,061,093.91
会员服务	693,807,841.99	665,056,892.14
合计	1,069,736,735.83	1,044,740,162.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	987,932,319.77	543,434,349.43	839,578,056.30	691,788,612.90
二、离职后福利-设定提存计划	478,800.10	21,784,799.34	21,741,691.24	521,908.20
三、辞退福利	510,226.39	5,401,986.95	5,688,307.21	223,906.13
合计	988,921,346.26	570,621,135.72	867,008,054.75	692,534,427.23

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	985,595,571.89	490,348,810.57	786,566,947.54	689,377,434.92
2、职工福利费		22,491,228.11	22,491,228.11	
3、社会保险费	250,945.43	14,818,858.87	14,798,083.42	271,720.88
其中：医疗保险费	233,096.54	11,613,977.76	11,593,756.85	253,317.45
工伤保险费	11,624.05	781,424.90	781,034.35	12,014.60
生育保险费	6,224.84	132,410.96	132,246.97	6,388.83
其他商业保险		2,291,045.25	2,291,045.25	
4、住房公积金	350,457.00	14,123,875.72	14,284,646.72	189,686.00
5、工会经费和职工教育经费	1,735,345.45	1,651,576.16	1,437,150.51	1,949,771.10

合计	987,932,319.77	543,434,349.43	839,578,056.30	691,788,612.90
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	463,529.93	19,431,410.80	19,389,970.30	504,970.43
2、失业保险费	15,270.17	2,353,388.54	2,351,720.94	16,937.77
合计	478,800.10	21,784,799.34	21,741,691.24	521,908.20

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,293,665.43	9,265,812.82
企业所得税	58,276.74	58,276.74
个人所得税	6,902,732.06	36,167,891.54
城市维护建设税	40,322.14	416,197.31
印花税	2,001,509.94	1,985,402.35
教育费附加	39,728.70	323,376.98
文化事业建设费	176,527,134.62	152,478,937.95
其他税费	1,466,821.83	2,866,410.18
合计	192,330,191.46	203,562,305.87

其他说明

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	243,193,705.95	
其他应付款	94,569,351.11	130,945,241.48
合计	337,763,057.06	130,945,241.48

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	243,193,705.95	
合计	243,193,705.95	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	69,063,441.50	101,256,645.96
押金保证金	25,505,909.61	29,688,595.52

合计	94,569,351.11	130,945,241.48
----	---------------	----------------

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,795,134.25	未到结算期
合计	3,795,134.25	

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	72,761,865.40	51,183,707.98
合计	72,761,865.40	51,183,707.98

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	48,708,940.90	79,144,115.55
已背书转让未终止确认票据[注]	20,554,841.37	
其他		26,507,026.70
合计	69,263,782.27	105,651,142.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

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

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	164,367,262.29	131,515,067.86
合计	164,367,262.29	131,515,067.86

其他说明

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,206,724.00	9,038,875.00	未决诉讼预计赔偿
合计	3,206,724.00	9,038,875.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,775,997.77	10,800,000.00	6,302,757.30	47,273,240.47	与资产及收益相关政府补助
合计	42,775,997.77	10,800,000.00	6,302,757.30	47,273,240.47	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
演播录制棚租赁补贴款	10,000,000.00	10,000,000.00		1,666,666.68			18,333,333.32	与资产相关
文化产业发展专项资金	8,869,528.42			755,145.84			8,114,382.58	与资产相关
青春芒果夜项目补助	4,133,333.34			799,999.98			3,333,333.36	与资产相关
创新型省份建设专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
马栏山招商引资和产业发展项目投资支持	1,644,007.41			647,993.64			996,013.77	与资产相关
重点动画项目扶持款	707,547.17						707,547.17	与资产相关
其他	483,935.90			78,024.48			405,911.42	与资产相关
网络视听节目精品创作传播工程	42,000.00			36,000.00			6,000.00	与资产相关
移动互联网产业发展专项资金	16,666.50			10,000.02			6,666.48	与资产相关
湖南省科技厅基于视频超算的虚拟拍摄生产制作专项资金		800,000.00					800,000.00	与资产相关
“芒果线下沉浸式体验项目”政府补助	2,234,042.52			382,978.74			1,851,063.78	与资产相关
快乐购供应链城市共同配送体系项目	2,283,002.83			50,000.00			2,233,002.83	与资产相关
现代物流业发展专项资金	895,100.30			20,114.61			874,985.69	与资产相关
芒果生活一县一品精准扶贫（高清设备系统建	277,500.00			92,500.00			185,000.00	与资产相关



设及演播厅 场地改造)								
芒果生活一 县一品精准 扶贫(社交 媒体分销系 统建设)	591,000.00			197,000.00			394,000.00	与资产相关
湖南省重点 文化产业项 目补助资金	1,500,000.07			499,999.98			1,000,000.09	与资产相关
芒果 TV 国 际 APP 海外 拓展项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
芒果 TV 国 际融媒体传 播项目	2,133,333.32			400,000.02			1,733,333.30	与收益相关
湖南省文化 事业引导资 金补助	673,333.32			61,333.33			611,999.99	与收益相关
芒果 TV 智 能首页推送 项目	666,666.67			49,999.98			616,666.69	与收益相关
芒果 TV 国 际 APP 文化 国风专区项 目	540,000.00			540,000.00				与收益相关
芒果 TV 高 新互动视频 创作平台项 目	85,000.00			15,000.00			70,000.00	与收益相关
小计	42,775,997.77	10,800,000.00		6,302,757.30			47,273,240.47	

其他说明:

### 32、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,870,720,815.00						1,870,720,815.00

其他说明:

### 33、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,540,533,094.20			9,540,533,094.20
其他资本公积	6,264,437.84			6,264,437.84
合计	9,546,797,532.04			9,546,797,532.04

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	157,436.90	74,688.77				74,688.77	232,125.67
外币财务报表折算差额	157,436.90	74,688.77				74,688.77	232,125.67
其他综合收益合计	157,436.90	74,688.77				74,688.77	232,125.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	126,108,937.21			126,108,937.21
合计	126,108,937.21			126,108,937.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,306,930,115.63	5,746,281,439.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,221,925.02	
调整后期初未分配利润	7,291,708,190.61	5,746,281,439.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,250,733,373.80	1,190,764,453.82
应付普通股股利	243,193,705.95	243,193,705.95
期末未分配利润	8,299,247,858.46	6,693,852,187.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,674,913,235.83	4,327,362,653.18	6,706,617,876.30	4,270,417,606.16
其他业务	14,467,216.87	13,086,175.17	7,869,225.99	5,653,628.50
合计	6,689,380,452.70	4,340,448,828.35	6,714,487,102.29	4,276,071,234.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	6,681,860,941.90		6,681,860,941.90
其中：			
芒果 TV 互联网视频业务	5,140,877,601.61		5,140,877,601.61
新媒体互动娱乐内容制作与运营	283,436,811.25		283,436,811.25
内容电商	1,247,598,565.72		1,247,598,565.72
其他	9,947,963.32		9,947,963.32
按经营地区分类	6,681,860,941.90		6,681,860,941.90
其中：			
湖南省内	1,608,507,121.41		1,608,507,121.41
其他地区	5,073,353,820.49		5,073,353,820.49
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	6,681,860,941.90		6,681,860,941.90
其中：			
在某一时点确认收入	3,276,222,296.93		3,276,222,296.93
在某一时段内确认收入	3,405,638,644.97		3,405,638,644.97
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

其中与客户之间的合同产生的收入 6,681,860,941.90 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 969,557,125.06 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	32,288.18	26,434.23
城市维护建设税	7,520,887.03	5,123,904.74
教育费附加	5,390,972.66	3,680,509.68
房产税	447,058.39	349,225.11
土地使用税	147,408.00	147,408.00
车船使用税	25,040.00	13,520.00
印花税	775,581.10	572,312.94
文化事业建设费	29,343,383.24	32,910,899.79
其他	5,567.68	5,789.83
合计	43,688,186.28	42,830,004.32

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	417,006,032.90	464,940,882.19
职工薪酬及人工成本	226,996,088.37	286,016,473.50
渠道销售运营拓展费用	199,121,217.13	179,979,316.80
入网合作费	17,622,080.88	20,493,040.89
折旧与摊销	4,737,448.57	6,069,796.14
节目制作费用	990,601.55	2,117,913.39
办公差旅费	9,402,406.68	5,668,398.61
物流及金流结算费用	2,334,608.01	2,969,132.16
其他	7,617,838.92	5,744,141.03
合计	885,828,323.01	973,999,094.71

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及人工费用	166,286,972.37	163,599,686.42
折旧、摊销费	31,197,889.91	30,191,261.75
法务费用	3,219,569.88	2,655,330.07
办公及后勤服务费	25,389,041.36	30,881,146.02
中介机构费用	4,466,781.66	2,209,200.79
其他	10,899,259.99	23,106,879.38
合计	241,459,515.17	252,643,504.43

其他说明

### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及人工费用	40,869,040.96	29,652,148.81
折旧、摊销费	7,688,239.69	8,359,468.40
技术服务费	56,343,862.37	63,517,823.92
合计	104,901,143.02	101,529,441.13

其他说明

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	1,002,800.96	1,004,357.35
未终止确认票据贴现利息支出	11,373,240.92	1,551,674.45
减：利息收入	105,051,170.30	78,394,282.84
手续费	22,058,585.96	20,688,397.86
租赁负债利息费用	2,830,806.46	5,098,131.47
汇兑损益	-4,305,371.01	2,910,697.28
合计	-72,091,107.01	-47,141,024.43

其他说明

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,236,423.97	7,242,927.22
与收益相关的政府补助	26,044,034.40	6,161,535.02
代扣个人所得税手续费返还	3,820,941.56	5,237,226.46
增值税加计扣除	13,410,089.23	32,857,097.84
合计	48,511,489.16	51,498,786.54

## 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,891,207.25	-796,993.95
债务重组收益	3,000,000.00	
银行理财收益	30,967,501.93	48,836,468.77
终止确认票贴现利息支出	-14,312,341.50	
合计	17,763,953.18	48,039,474.82

其他说明

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-126,102.49	-89,190.77
其他流动资产-发放贷款减值损失		
应收账款坏账损失	-5,362,874.60	-59,723,711.71
应收票据减值损失	-71,033.78	
合计	-5,560,010.87	-59,812,902.48

其他说明

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-498,347.76	-24,473.07

十二、合同资产减值损失	-3,262,504.14	-5,483,264.17
合计	-3,760,851.90	-5,507,737.24

其他说明：

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	62,907.75	-47,872.16

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	5,997,689.97	3,641,422.92	5,997,689.97
维权收入	6,529,948.03	29,023,929.74	6,529,948.03
其他	1,270,049.34	2,430,361.94	1,270,049.34
合计	13,797,687.34	35,095,714.60	13,797,687.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	173,856.58	8,291.60	173,856.58
非流动资产毁损报废损失	6,556.83	39,650.07	6,556.83
赔偿支出	1,858,505.79	3,237,892.13	1,858,505.79
其他	7.59	119,100.85	7.59
合计	2,038,926.79	3,404,934.65	2,038,926.79

其他说明：

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-866.93	120,303.42
递延所得税费用	-595,192.42	
合计	-596,059.35	120,303.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,213,921,811.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	303,480,452.94
子公司适用不同税率的影响	-349,037,701.16
调整以前期间所得税的影响	-866.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,527.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-758,608.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,257,329.64
其他	-595,192.42
所得税费用	-596,059.35

其他说明：

## 51、其他综合收益

详见附注

## 52、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,777,701.07	21,728,761.48
利息收入	105,051,170.30	78,394,282.84
维权收入	6,529,948.03	3,779,148.29
往来款及其他	35,649,945.96	36,389,094.70
合计	183,008,765.36	140,291,287.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	778,769,183.55	722,704,042.01
银行手续费	22,058,585.96	20,688,397.86
其他	41,218,391.03	24,396,815.48
合计	842,046,160.54	767,789,255.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	3,581,000,000.00	7,000,000,000.00
理财产品收益	32,825,552.04	51,766,656.89
合计	3,613,825,552.04	7,051,766,656.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,146,000,000.00	6,212,000,000.00
合计	4,146,000,000.00	6,212,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁款	53,354,947.28	34,701,866.81
合计	53,354,947.28	34,701,866.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,214,517,871.10	1,180,295,073.48
加：资产减值准备	9,320,862.77	65,320,639.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,201,133.06	19,934,037.70
使用权资产折旧	40,417,350.73	32,099,459.25
无形资产摊销	2,454,621,098.17	2,524,814,405.57
长期待摊费用摊销	15,148,658.10	15,739,928.15
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）	-62,907.75	47,872.16
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		29,850.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	10,901,477.33	7,397,439.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,763,953.18	-48,039,474.82
递延所得税资产减少（增加以		



“—”号填列)		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-595,192.42	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-199,355,367.18	168,746,081.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,127,241,952.76	-1,026,813,186.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-906,350,447.73	-282,131,075.77
其他	-2,735,845,077.39	-2,742,810,678.36
经营活动产生的现金流量净额	1,033,397,458.37	-85,369,628.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,687,083,307.76	8,284,090,548.78
减：现金的期初余额	9,662,326,347.98	6,911,377,914.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,024,756,959.78	1,372,712,634.60

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,687,083,307.76	9,662,326,347.98
其中：库存现金	68,909.61	70,509.61
可随时用于支付的银行存款	10,661,890,376.61	9,639,953,688.75
可随时用于支付的其他货币资金	25,124,021.54	22,302,149.62
三、期末现金及现金等价物余额	10,687,083,307.76	9,662,326,347.98

其他说明：

## 54、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,542,490.65	诉讼冻结款、保证金及第三方平台账户保证金
应收票据	564,839,586.80	已背书或贴现未到期的票据
合计	628,382,077.45	

其他说明：

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	542,881.54	7.2258	3,922,753.44
欧元			
港币	2,320.71	0.9220	2,139.65
应收账款			
其中：美元	351,693.96	7.2258	2,541,270.22
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	5,740,934.82	7.2258	41,482,846.82

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 56、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湖南省企业研发财政奖补资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
奖励补贴资金	5,504,688.28	其他收益	5,504,688.28
产业扶持资金	5,191,000.00	其他收益	5,191,000.00
文化产业发展专项资金	4,979,645.82	其他收益	4,979,645.82
演播录制棚租赁补贴款	1,666,666.68	其他收益	1,666,666.68
其他	820,037.27	其他收益	820,037.27
青春芒果夜项目补助	799,999.98	其他收益	799,999.98
马栏山招商引资和产业发展项目投资支持	647,993.64	其他收益	647,993.64
芒果 TV 国际 APP 文化国风专区项目	540,000.00	其他收益	540,000.00
芒果 TV 国际融媒体传播项目	400,000.02	其他收益	400,000.02
芒果线下沉浸式体验项目	382,978.74	其他收益	382,978.74
稳岗扩岗补贴	105,000.00	其他收益	105,000.00
湖南省文化事业引导资金补助	61,333.33	其他收益	61,333.33
快乐购供应链城市共同配送体系项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
芒果 TV 智能首页推送项目	49,999.98	其他收益	49,999.98
网络视听节目精品创作传播工程	36,000.00	其他收益	36,000.00
现代物流业发展专项资金	20,114.61	其他收益	20,114.61

芒果 TV 高新互动视频创作平台项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
移动互联网产业发展专项资金	10,000.02	其他收益	10,000.02

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

芒果娱乐公司	长沙	长沙	影视		100.00%	同一控制下企业合并
芒果影视公司	长沙	长沙	影视		100.00%	同一控制下企业合并
芒果互娱公司	上海	上海	游戏		100.00%	同一控制下企业合并
天娱传媒公司	上海	上海	影视	100.00%		同一控制下企业合并
浙江东阳天娱影视文化有限公司	浙江	浙江	影视		100.00%	同一控制下企业合并
湖南天娱影视制作有限公司	长沙	长沙	影视		100.00%	同一控制下企业合并
北京天娱传媒有限公司	北京	北京	音乐		100.00%	同一控制下企业合并
海南天娱传媒有限公司	海南	海南	文化传媒		100.00%	设立
北京快乐芒果文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒		100.00%	同一控制下企业合并
霍尔果斯快乐阳光传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100.00%	同一控制下企业合并
湖南快乐芒果互娱科技有限公司	长沙	长沙	游戏		100.00%	同一控制下企业合并
上海芒果宇宙文化娱乐有限公司	上海	上海	游戏		100.00%	设立
快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司	海口	海口	商业		100.00%	设立
快乐阳光红芒教育科技有限公司	长沙	长沙	商业		100.00%	设立
小芒电子商务有限责任公司	长沙	长沙	商业		66.67%	设立
快乐阳光（香港）传媒有限公司	香港	香港	商业		100.00%	设立
深圳市中赫博奥科技发展有限公司	长沙	深圳	游戏		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南沉浸科技有限公司	长沙	长沙	广告		100.00%	设立
长沙市星芒艺人文化传播合伙企业	长沙	长沙	商业		20.00%	设立
长沙市星之芒娱乐传媒有限公司	长沙	长沙	商业		20.80%	设立
长沙市星芒互娱传媒合伙企业（有限合伙）	长沙	长沙	商业		99.21%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
小芒电子商务有限责任公司	33.33%	-36,534,034.67		-104,121,994.07
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	49.00%	318,531.97		22,753,863.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
小芒电子商务有限责任公司	187,842,799.72	7,124,372.58	194,967,172.30	500,658,087.98	6,675,066.54	507,333,154.52	308,110,516.20	926,595.24	309,037,111.44	511,800,989.65		511,800,989.65
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	135,576,962.32	14,039,935.67	149,616,897.99	97,528,286.37	5,652,155.00	103,180,441.37	186,926,763.42	16,193,386.10	203,120,149.52	150,606,200.35	6,727,557.80	157,333,758.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
小芒电子商务有限责任公司	415,674,518.23	-109,602,104.01	-109,602,104.01	-88,276,914.11	295,047,942.25	-120,296,103.06	-120,296,103.06	-41,395,794.45
湖南芒果车之家汽车销售有限公司	269,693,710.10	650,065.25	650,065.25	-3,331,516.46	227,579,600.08	-2,217,196.21	-2,217,196.21	15,546,292.01

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,232,657.48	4,123,864.73

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,891,207.25	-796,993.95
--综合收益总额	-1,891,207.25	-796,993.95

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

#### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、七 7、七 9 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 39.47%（2022 年 12 月 31 日：36.71%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	832,281,341.50	834,042,057.63	834,042,057.63		
应付票据	1,950,169,491.86	1,950,169,491.86	1,950,169,491.86		
应付账款	5,011,320,473.61	5,011,320,473.61	5,011,320,473.61		
其他应付款	337,763,057.06	337,763,057.06	337,763,057.06		
租赁负债（含一年内到期）	237,129,127.69	263,420,555.60	82,415,695.64	124,676,769.26	56,328,090.70
其他流动负债	20,554,841.37	20,554,841.37	20,554,841.37		
小 计	8,389,218,333.09	8,417,270,477.13	8,236,265,617.17	124,676,769.26	56,328,090.70

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,057,932,476.80	1,058,796,992.31	1,058,796,992.31		
应付票据	1,641,001,844.25	1,641,001,844.25	1,641,001,844.25		
应付账款	4,836,096,826.84	4,836,096,826.84	4,836,096,826.84		
其他应付款	130,945,241.48	130,945,241.48	130,945,241.48		
租赁负债（含一年内到期）	182,698,775.84	202,746,787.27	59,391,064.82	78,056,864.66	65,298,857.79
小 计	7,848,675,165.21	7,869,587,692.15	7,726,231,969.70	78,056,864.66	65,298,857.79

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

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

### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、55 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		3,260,000,000.00		3,260,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,260,000,000.00		3,260,000,000.00
(3) 衍生金融资产		3,260,000,000.00		3,260,000,000.00
(二) 应收款项融资			56,911,504.00	56,911,504.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,260,000,000.00	56,911,504.00	3,316,911,504.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	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
芒果传媒有限公司	中国	广播电视节目策划、制作、经营；法律法规允许的资产管理与投资；广告策划、制作、经营。	2,050,000,000.00	56.09%	56.09%

本企业的母公司情况的说明

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



本企业最终控制方是湖南省国有文化资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海妈妈觅呀网络科技有限公司	联营企业
天津阳光美创科技有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

[注 1]韵洪传播科技（广州）有限公司包括上海韵洪广告有限公司、广州韵洪嘉泽广告有限公司、北京韵洪万豪广告有限公司

[注 2]湖南广播影视集团有限公司包括湖南广播影视集团卫视频道分公司

[注 3]湖南广播影视集团有限公司下属单位包括湖南创新娱乐传媒有限公司、湖南电视剧传媒有限公司、湖南风芒传媒有限公司、湖南广播电视后勤管理服务有限公司、湖南广电国际传媒有限公司、湖南国际会展中心管理有限公司、湖南国际会展中心有限公司、湖南金蜂音像出版社有限公司、湖南金鹰纪实传媒有限公司、湖南经视传媒有限公司、湖南快乐垂钓发展有限公司、湖南快乐先锋茶文化传媒有限公司、湖南快乐先锋传媒有限公司、湖南乐田山水湾影城有限公司、湖南马栏山上传媒有限公司、湖南湘广物业管理有限公司、乐田娱乐（湖南）有限公司、上海快乐芒果音乐文化传媒有限公司、湖南平安精灵传媒有限公司、湖南都市传媒有限公司、湖南经视马栏花开传媒有限公司、湖南湘视广告有限公司、金色光芒文化有限公司、长沙芒果影城电院学生店有限公司、深圳市九指天下科技有限公司

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

[注 5]湖南电广传媒股份有限公司下属单位包括湖南圣爵菲斯投资有限公司、上海久游网络科技有限公司、湖南芒果文旅投资有限公司、湖南金鹰城置业有限公司、长沙世界之窗有限公司

[注 6]芒果传媒有限公司及下属单位包括芒果传媒有限公司、湖南芒果幻视科技有限公司、湖南快乐通宝小额贷款有限公司、湖南金鹰卡通传媒有限公司

[注 7]潇湘电影集团有限公司包括湖南当燃影业有限公司、湖南潇湘影院投资管理有限公司、湖南潇影互动娱乐传媒有限公司、湖南潇影文化产业投资有限公司

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

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
韵洪传播科技（广州）有限公司	广告代理	62,411,862.72	200,000,000.00	否	75,622,120.09
湖南广播电视台及其下属单位	宣传推广、艺人经纪、节目制作、场馆展览及配套服务、商品采购、广告代理	0.00	2,000,000.00	否	2,428,930.80
上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司	商品采购、供应商收费	299,496.01	0.00	是	0.00
咪咕文化科技有限公司	带宽、版权采购、广告费、采购商品	50,366,062.26	121,920,000.00	否	26,576,463.69
湖南广播影视集团有限公司	版权采购、运营商分成、宣传推广、广告代理	312,339,984.71	781,300,000.00	否	248,679,134.58
湖南电广传媒股份有限公司及下属单位（除韵洪）	运营商分成、食宿费用、商品采购、场地费	2,792,390.10	4,500,000.00	否	2,676,614.80
湖南广播影视集团有限公司下属单位	商品采购、节目制作、宣传推广、版权采购、广告代理	9,831,864.51	14,300,000.00	否	7,464,291.75
芒果传媒有限公司及下属单位	艺人经纪、技术费用、接受劳务	11,422,868.40	850,000.00	是	285,634.83
湖南天娱广告有限公司	广告代理、入网合作费	1,787,404.65	2,000,000.00	否	981,614.90
科大讯飞股份有限公司	广告代理、运营业务分成	274,133.32	0.00	是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韵洪传播科技（广州）有限公司	广告发布	299,069,423.99	383,799,159.60
湖南广播影视集团有限公司	广告发布、发行收入、宣传推广	354,833,424.77	528,507,368.56
湖南广播电视台	广告发布、发行收入、商品销售	0.00	143,662.61
湖南广播电视台下属单位	广告发布，艺人收入、衍生业务、商品销售	1,322,743.36	2,983,162.89
上海妈妈觅呀互娱网络科技有限公司	供应商收费	32,735.12	584,439.11
湖南广播影视集团有限公司下属单位	广告发布，艺人收入、衍生业务、商品销售	1,305,871.04	16,909,657.75

咪咕文化科技有限公司	运营商收入、广告发布、会员权益、销售衍生品、商品销售	1,236,190,218.85	1,000,906,927.49
芒果传媒有限公司及下属单位	艺人收入、商品销售、发行收入	313,798.44	543,672.28
潇湘电影集团有限公司	广告发布	692,781.58	1,420,970.62
湖南天娱广告有限公司	广告发布、商品销售	19,547,828.47	68,153,975.21
科大讯飞股份有限公司	广告发布	3,369,136.79	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
芒果传媒有限公司及下属单位	租赁及物业管理	112,751.55	
湖南广播电视台下属单位	租赁及物业管理		2,111,876.58
湖南电广传媒股份有限公司下属单位	租赁及物业管理		53,970.55

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖南广播影视集团有限公司下属单位	房屋建筑物					12,026,166.37		565,741.56		7,756,711.64	
湖南电广传媒股份有限公司下属单位	房屋建筑物					5,563,159.67	6,152,071.62	288,057.82	74,739.78	6,770,044.50	16,974,463.72
湖南广播电视台下属单位	房屋建筑物						11,959,324.91	345,905.64	118,321.74		66,910,567.25

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,238,900.00	11,826,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位(除韵洪)	4,503.00	0.00	4,503.00	
应收账款	湖南广播电视台下属单位	7,313,220.54	0.00	7,313,220.54	
应收账款	湖南广播影视集团有限公司下属单位	1,278,183.54	0.00	990,081.81	
应收账款	湖南广播影视集团有限公司	664,819,348.63	0.00	561,086,053.15	
应收账款	湖南天娱广告有限公司	272,462,604.54	0.00	273,927,032.36	
应收账款	科大讯飞股份有限公司	1,467,199.86	73,359.99	0.00	
应收账款	芒果传媒有限公司及下属单位	513,551.64	0.00	462,381.60	
应收账款	咪咕文化科技有限公司	510,315,605.71	25,639,909.85	435,996,686.27	21,941,878.57
应收账款	上海妈妈觅呀网络科技有限公司	8,310.60	2,493.18	8,310.60	831.06
应收账款	天津阳光美创科技有限公司	766,557.10	766,557.10	766,557.10	766,557.10
应收账款	潇湘电影集团有限公司	331,400.00	0.00	331,400.00	
应收账款	韵洪传播科技(广州)有限公司	125,979,750.34	0.00	104,970,272.61	
小计		1,585,260,235.50	26,482,320.12	1,385,856,499.04	22,709,266.73
应收票据	湖南广播影视集团有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	咪咕文化科技有限公司	503,903,819.95	0.00	1,371,194,442.95	0.00
应收票据	韵洪传播科技(广州)有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	
小计		559,903,819.95	0.00	1,421,194,442.95	0.00
应收款项融资	湖南广播影视集团有限公司	49,960,000.00	0.00	30,300,000.00	0.00
小计		49,960,000.00	0.00	30,300,000.00	0.00
预付款项	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位(除韵洪)	5,000.00	0.00	3,568.00	
预付款项	湖南广播影视集团有限公司	1,000,000.00	0.00		
预付款项	湖南广播影视集团有限公司下属单位	3,064,569.16	0.00	2,617,385.23	
预付款项	芒果传媒有限公司及下属单位	23,893.74	0.00	26,493.58	
预付款项	上海妈妈觅呀网络科技有限公司	13,399.99	0.00	13,399.99	
预付款项	天津阳光美创科技有限公司	6,014,723.96	6,014,723.96	6,014,723.96	6,014,723.96
预付款项	韵洪传播科技(广州)有限公司	3,724,714.55	0.00		
小计		13,846,301.40	6,014,723.96	8,675,570.76	6,014,723.96
其他应收款	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位(除韵洪)	1,094,941.00	0.00	1,214,941.00	
其他应收款	湖南广播电视台及其	756,045.00	0.00	756,045.00	

	下属单位				
其他应收款	湖南广播电视台	30,000.00		30,000.00	
其他应收款	湖南广播影视集团有限公司	1,571,899.12			
其他应收款	湖南广播影视集团有限公司下属单位	1,005,081.00	0.00	1,005,081.00	
其他应收款	芒果传媒有限公司及下属单位	943,239.32	0.00	928,917.89	
其他应收款	上海妈妈觅呀网络科技有限公司	2,029,764.69	2,029,764.69	2,329,764.69	2,329,764.69
小计		7,430,970.13	2,029,764.69	6,264,749.58	2,329,764.69
合同资产	咪咕文化科技有限公司	637,115,724.34	31,855,786.22	530,029,532.96	26,501,476.65
小计		637,115,724.34	31,855,786.22	530,029,532.96	26,501,476.65

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	湖南广播影视集团有限公司	272,855,000.00	169,608,024.71
应付票据	湖南广播影视集团有限公司下属单位	38,360,000.00	38,360,000.00
应付票据	咪咕文化科技有限公司	0.00	10,948,683.43
应付票据	潇湘电影集团有限公司	115,600,000.00	95,600,000.00
应付票据	韵洪传播科技（广州）有限公司	15,408,000.00	15,408,000.00
小计		442,223,000.00	329,924,708.14
应付账款	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位（除韵洪）	66,435.58	22,000.30
应付账款	湖南广播电视台	7,601,886.80	7,601,886.80
应付账款	湖南广播影视集团有限公司	145,571,230.75	88,018,798.37
应付账款	湖南广播影视集团有限公司下属单位	5,749,668.81	3,474,774.03
应付账款	湖南天娱广告有限公司	134,270,708.06	132,483,303.41
应付账款	科大讯飞股份有限公司	1,013,331.02	0.00
应付账款	芒果传媒有限公司及下属单位	11,372,088.49	78,421.84
应付账款	咪咕文化科技有限公司	75,509,926.65	41,206,169.39
应付账款	上海妈妈觅呀网络科技有限公司	39,098.69	359,769.40
应付账款	潇湘电影集团有限公司	29,812,140.71	47,548,491.26
应付账款	韵洪传播科技（广州）有限公司	171,341,653.99	230,784,237.63
小计		582,348,169.55	551,577,852.43
合同负债	湖南广播电视台	1,886,792.45	1,886,792.45
合同负债	湖南广播影视集团有限公司下属单位	1,862,431.83	1,296,394.11
合同负债	湖南天娱广告有限公司	188,679.25	188,679.25
合同负债	芒果传媒有限公司及下属单位	6,100.00	0.00
合同负债	咪咕文化科技有限公司	2,347,233.63	3,628,680.18
合同负债	潇湘电影集团有限公司	136,709.07	15,860.00
合同负债	韵洪传播科技（广州）有限公司	159,233.98	188,452.84
小计		6,587,180.21	7,204,858.83
其他应付款	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位（除韵洪）	84,895.56	88,384.49
其他应付款	湖南广播电视台下属单位	1,433,617.74	2,373,786.45
其他应付款	湖南广播电视台	5,667.77	5,667.77
其他应付款	湖南广播影视集团有限公司	28,051.10	28,051.10
其他应付款	湖南广播影视集团有限公司下属单位	3,621,948.12	3,542,568.71
其他应付款	芒果传媒有限公司及下属单位	15,798,134.25	15,801,134.25
其他应付款	咪咕文化科技有限公司	3,000.00	3,000.00
小计		20,975,314.54	21,842,592.77
其他流动负债	湖南广播电视台	0.00	113,207.55

其他流动负债	湖南天娱广告有限公司	0.00	11,320.75
小计		0.00	124,528.30
一年内到期非流动负债	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位（除韵洪）	9,138,010.05	9,902,766.53
一年内到期非流动负债	湖南广播影视集团有限公司下属单位	20,805,266.36	18,456,135.43
小计		29,943,276.41	28,358,901.96
租赁负债	湖南电广传媒股份有限公司及下属单位（除韵洪）	6,377,804.37	5,835,350.63
租赁负债	湖南广播电视台下属单位	15,137,591.10	14,791,685.46
租赁负债	湖南广播影视集团有限公司下属单位	36,984,011.13	44,407,335.14
小计		58,499,406.60	65,034,371.23

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 入网合作费承诺

单位：万元

入网合作费	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	1,770.41	2,439.67
合计	1,770.41	2,439.67

入网合作费系根据快乐购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。

##### (2) 版权购买承诺

单位：万元

版权购买协议	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	54,571.00	54,571.00
资产负债表日后第 2 年	54,571.00	54,571.00
资产负债表日后第 3 年	27,285.50	54,571.00
以后年度		
合计	136,427.50	163,713.00

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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 北京国龙影业投资股份有限公司（以下简称“国龙影业”）欠付利得资本管理有限公司（以下简称利得资本公司）款项，快乐阳光公司向国龙影业采购了电视剧“如若巴黎不快乐”的独家信息网络传播权，授权费共计 7440 万元，快乐阳光已支付首款 2232 万元，因国龙影业未完整交付作品版权链，故快乐阳光未支付剩余两笔款项共 5208 万元。利得资本于 2019 年 8 月在长沙市中级人民法院对快乐阳光公司提起代位权诉讼，诉请快乐阳光公司代国龙影业公司向利得资本公司代为偿付款项及违约金 2046.11 万元。利得资本公司起诉时向长沙市中级人民法院申请了财产保全，冻结了快乐阳光公司名下浙商银行长沙分行营业部账号内人民币 2100 万元。快乐阳光公司以国龙影业未履行合同主要义务为由另案起诉国龙影业要求解除版权采购合同，经生效判决认定“如若巴黎不快乐”版权采购合同解除，国龙影业应向快乐阳光公司支付违约金 298 万元，快乐阳光公司向国龙影业支付的版权费数额应另案再诉。利得资本诉阳光公司的代位权案件在湖南省高级人民法院二审审理，国龙影业在二审中裁定破产，本案待开庭审理，案件最终结果以法院判决为准。

2) 长沙妙趣新媒体技术有限公司（以下简称“长沙妙趣公司”）于 2023 年 4 月在长沙市开福区人民法院起诉湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称“快乐阳光公司”）、海南南天译互动信息科技有限公司（以下简称“南天译公司”）、北京翹艺科技有限公司（以下简称“北京翹艺公司”）等，要求各被告支付节目制作费 1623.97 万元及承担违约责任，因快乐阳光公司与长沙妙趣公司就综艺节目《大使的厨房》制作签署了委托制作合同，制作合同约定期数为 12 期，但节目实际播出为 10 期，制作合同同时约定最终依据审计报告确定金额支付款项，现长沙妙趣公司与快乐阳光公司等就实际制作费用产生争议，快乐阳光公司已委托第三方公司对节目制作费进行审计，待审计报告出具后确定长沙妙趣公司实际承担的制作费，案件最终结果以法院判决为准。

3) 湖南芒果娱乐有限公司（以下简称“芒果娱乐公司”）与北京云端文化传媒股份有限公司（以下简称“北京云端公司”）联合投资制作电视剧《你是我的答案》（以下简称“该剧”），芒果娱乐公司负责电视剧发行并在收到发行款后向北京云端公司按投资比例支付发行分成款，芒果娱乐公司已经向北京云端公司结算了全部发行分成款。因北京云端公司将该剧项目发行分成款质押给猫眼（天津）国际商业保理有限公司（以下简称“天津猫眼公司”），北京云端公司与天津猫眼公司签署了应收账款质押合同，但北京云端公司未履行回购义务，因此天津猫眼公司于 2023 年 6 月向长沙市开福区人民法院起诉了北京云端公司、芒果娱乐公司等，要求芒果娱乐公司向天津猫眼公司支付款项 3855.6 万元及迟延履行利息，要求北京云端公司向天津猫眼公司支付回购价款及违约金 5246.3 万元（若芒果娱乐支付款项，则扣除芒果娱乐已付的部分），天津猫眼公司在起诉时向长沙市开福区人民法院申请了财产保全，冻结了芒果娱乐公司名下建设银行长沙新世纪支行账号内人民币 3855.6 万元。本案待法院开庭审理，以法院最终判决为准。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

### 1、债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	10,000,000.00	3,000,000.00		

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业和产品为基础确定报告分部，公司划分为芒果 TV 互联网视频业务、新媒体互动娱乐内容制作、内容电商、其他 4 个分部。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。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	芒果 TV 互联网视频业务	新媒体互动娱乐内容制作与运营	内容电商	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,140,877,601.61	283,436,811.25	1,247,598,565.72	3,000,257.25		6,674,913,235.83
主营业务成本	2,947,377,576.94	197,478,887.56	1,180,083,889.65	2,422,299.03		4,327,362,653.18

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司子公司快乐阳光业务涉及芒果 TV 互联网视频业务、新媒体互动娱乐内容制作与运营、内容电商业三个板块，快乐阳光资产和负债无法按照报告分部进行划分，因此不能披露各报告分部的资产总额和负债总额。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	300,000,000.00	300,000,000.00
其他应收款	80,093,120.50	80,020,000.00
合计	380,093,120.50	380,020,000.00

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
快乐阳光公司	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	80,092,805.44	80,020,000.00



备用金	318.24	
合计	80,093,123.68	80,020,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3.18			3.18
2023 年 6 月 30 日余额	3.18			3.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,123.68
3 年以上	80,000,000.00
4 至 5 年	80,000,000.00
合计	80,093,123.68

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合		3.18				3.18
合计		3.18				3.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南芒果娱乐有限公司	子公司往来	80,000,000.00	3-4 年	99.88%	
合计		80,000,000.00		99.88%	

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,976,375,839.55		11,976,375,839.55	11,976,375,839.55		11,976,375,839.55
合计	11,976,375,839.55		11,976,375,839.55	11,976,375,839.55		11,976,375,839.55

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	10,845,049,607.62					10,845,049,607.62	
上海天娱传媒有限公司	535,281,326.72					535,281,326.72	
快乐购有限责任公司	596,044,905.21					596,044,905.21	
合计	11,976,375,839.55					11,976,375,839.55	

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	56,350.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,280,458.37	
委托他人投资或管理资产的损益	30,967,501.93	
债务重组损益	3,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,765,317.38	
减：少数股东权益影响额	591,917.85	
合计	76,567,710.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.63	0.63

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称