

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	140

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘延峰、主管会计工作负责人刘延峰及会计机构负责人（会计主管人员）孟宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

主要客户情况和主要供应商情况豁免披露。

2、董事会就非标准审计意见的说明

一、会计师出具保留意见的事项

我们审计了乐视网信息技术（北京）股份有限公司(以下简称乐视网公司)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

会计师认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐视网公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、会计师形成保留意见的基础

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三.(二)所述，乐视网公司 2021 年末归属母公司净资产为-188.95 亿元，2021 年度归属母公司净利润为-21.46 亿元。这些情况表明存在可能导致对乐视网公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表没有对乐视网公司如何消除对持续经营的重大疑虑作出充分披露。

三、会计师强调事项

会计师提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、(二)4、投资者诉讼所述，因公司被证监会立案调查认定虚假陈述的影响，投资者对公司发起索赔诉讼。截至 2021 年 12 月 31 日，11 名原告以

乐视网虚假陈述为由对乐视网等 21 名被告提起证券纠纷普通代表人诉讼，索赔金额 45.71 亿元，截止报告日尚未开庭审理；同时截至 2021 年末大量债务出现逾期，导致公司存在偿债压力，乐视网公司目前仍未与主要债权人就债务展期、偿还方案等达成和解，以及如财务报表附注十四描述，公司目前涉及多项诉讼案件，公司已对其进行披露，并评估对财务报表影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、董事会意见：

关于公司持续经营能力，公司报告期末归属于挂牌公司股东的净资产约-188.95 亿余元，主要是 2019 年计提乐视体育、乐视云违规担保案损失所致。因长期股权投资减值和高誉减值而计提的 10.75 亿元资产减值损失和约 4.6 亿元的历史债务利息费用以及计提 7 亿元投资者诉讼的预计负债，是导致本期归属母公司净利润为-21.46 亿元的主要原因。

关于未决诉讼事项，2021 年 5 月，刘国梁、王景等 11 名原告以乐视网虚假陈述为由对乐视网等 21 名被告提起证券纠纷普通代表人诉讼，在 2021 年 9 月北京金融法院公告了《代表人诉讼权利登记公告》后，公司于 2022 年 1 月收到北京金融法院寄送的由上海君盈资产管理合伙企业（有限合伙）等两千名原告向北京金融法院递交的民事起诉状，索赔金额 45.71 亿元，该案的索赔金额确认工作将在开庭后由北京金融法院指定的第三方专业机构进行鉴定，截止本报告披露日，该案尚未开庭，公司目前无可依据预估本案对公司未来损益的具体影响情况，但由于索赔金额较大，公司出于谨慎性原则于本报告期内计提投资者诉讼预计负债 7 亿元。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
重大诉讼风险	<p>2019 年 4 月 30 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2019-064）。因公司涉嫌信息披露违法违规等行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司立案调查。</p> <p>2021 年 4 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局送达的《行政处罚决定书》（〔2021〕16 号）。证监会对乐视网 2007 年至 2016 年连续十年财务造假，致使 2010 年报送和披露的 IPO 申报材料、2010 年至 2016 年年报存在虚假记载的行为，未依法披露关联交易、对外担保的行为以及对贾跃亭、贾某芳履行承诺的披露存在虚假记载、重大遗漏的行为，根据《证券法》第一百九十三条的规定，对乐视网责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；对 2016 年乐视网非公开发行欺诈发行行为，根据《证券法》第一百八十九条的规定，对乐视网处以募集资金百分之五即 2.4 亿元罚款，对乐视网合计罚款 240,600,000 元。</p> <p>2021 年 5 月 13 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司涉及诉讼（仲裁）事项的公告》（公告编号：2021-040）。11 名原告以乐视网虚假陈述为由对乐视网等 21 名被告提起证券纠纷普通代表人诉讼，索赔金额 45.71 亿元，截止本报告披露日，该案尚未开庭，公</p>

	<p>司目前无可靠依据预估本案对公司未来损益的具体影响情况，但由于索赔金额较大，公司出于谨慎性原则于本报告期内计提投资者诉讼预计负债 7 亿元。</p>
对大股东及其关联方企业应收款项存在回收风险	<p>自 2016 年以来，公司通过向贾跃亭先生控制的关联方销售货物、提供服务等经营性业务及代垫费用等资金往来方式形成了大量关联应收和预付款项。</p> <p>公司与大股东及其关联方债务问题处理陷于停滞状态，公司现任董事会、管理层要继续面对诸多历史问题无法得到解决，上述问题直接关系到公司未来生存和发展。</p>
违规对外担保风险	<p>关于公司违规对乐视体育股东及乐视云股东担保案件，公司根据 2019 年案件判决进展情况及大华会计师事务所出具的公司《2019 年审计报告》，计提乐视体育、乐视云案件负债约 90.64 亿余元。如果公司后期因上述案件被强制性执行，可能面临因巨额债务无法偿还直接影响公司经营稳定性及可持续性问题。</p>
持续经营能力风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表范围内应付账款 29.80 亿元，主要为应付供应商及服务商欠款。公司一直持续努力与供应商等债权人就债务展期、偿还方案谈判，为公司生产经营创造条件。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表范围内其他流动负债近 36.96 亿元，其他非流动负债 30.49 亿元，主要为公司以前年度向非金融企业借款产生。</p> <p>公司报告期末归属于挂牌公司股东的净资产约-188.95 亿余元，如果乐视体育、乐视云违规担保案被强制执行，公司的经营稳定性、可持续性将受到影响。</p>
公司现有办公场所存在被强制腾退的风险	<p>2019 年 11 月 6 日，公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司因支付巨额诉讼费对持续经营造成重大影响的风险提示的公告》（公告编号：2019-118），2021 年 4 月，公司收到北京市第三中级人民法院民事判决书，公司败诉，公司现有办公场所存在临强制腾退的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、乐视网、乐视	指	乐视网信息技术（北京）股份有限公司
股东大会	指	乐视网信息技术（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	乐视网信息技术（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	乐视网信息技术（北京）股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
乐融致新、新乐视智家、乐视致新	指	乐融致新电子科技（天津）有限公司（原名"新乐视智家电子科技（天津）有限公司"、"乐视致新电子科技（天津）有限公司"）
乐视流媒体	指	北京乐视流媒体广告有限公司
乐视鑫根	指	深圳市乐视鑫根并购基金管理有限公司
鑫根并购基金	指	乐视鑫根是深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）
乐视网天津	指	乐视网（天津）信息技术有限公司
乐视新媒体	指	乐视新媒体文化（天津）有限公司
乐视体育	指	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司
乐视云计算	指	乐视云计算有限公司
乐视控股	指	乐视控股（北京）有限公司
花儿影视	指	东阳市乐视花儿影视文化有限公司
酷派	指	酷派集团有限公司
TCL 集团	指	TCL 集团股份有限公司
TCL 电子、TCL 多媒体	指	TCL 电子控股有限公司（原名"TCL 多媒体科技控股有限公司"）
北青传媒	指	北青传媒股份有限公司
UV	指	UniqueVistor 即网站独立访客
VV	指	VideoView 即视频播放次数
PV	指	日均页面浏览量
PT	指	日均播放时长
嘉睿汇鑫、天津嘉睿	指	天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司
乐帕	指	乐帕营销服务（北京）有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	乐视网信息技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	LESHI INTERNET INFORMATION&TECHNOLOGY CORP.,BEIJING
	LETV
证券简称	乐视网 3
证券代码	400084
法定代表人	刘延峰

二、 联系方式

董事会秘书	刘延峰
联系地址	北京市朝阳区姚家园路 105 号院 3 号楼乐融大厦 16 层
电话	010-50963749
传真	010-50963749
电子邮箱	ir@le.com
公司网址	www.le.com
办公地址	北京市朝阳区姚家园路 105 号院 3 号楼乐融大厦 16 层
邮政编码	100025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区姚家园路 105 号院 3 号楼乐融大厦 16 层证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限公司代为管理的退市板块
成立时间	2004 年 11 月 10 日
进入退市板块时间	2021 年 2 月 3 日
分类情况	每周交易三次
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	互联网视频业务
主要产品与服务项目	网络视频业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	3,989,440,192
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（贾跃亭）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾跃亭），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911100007693890511	否
注册地址	北京市朝阳区姚家园路 105 号 3 号楼 12 层 1503	否
注册资本	3,989,440,192	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券股份有限公司	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	招商证券股份有限公司	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丛存	曹静
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	417,764,656.67	467,966,909.01	-10.73%
毛利率	-7.53%	33.80%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-2,145,996,897.46	-2,495,387,446.91	14.00%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,566,728,823.59	-2,165,017,543.16	27.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-	-	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-	-
基本每股收益	-0.5379	-0.6255	14.00%

注：因公司净利润、净资产均为负值，加权平均净资产收益率指标已不具实际意义。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	2,579,910,889.24	3,944,473,750.27	-34.59%
负债总计	22,064,706,037.86	21,370,711,800.53	3.25%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-18,894,622,566.83	-16,862,086,499.44	-12.05%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-4.74	-4.23	-12.05%
资产负债率%（母公司）	698.97%	627.12%	-
资产负债率%（合并）	855.25%	541.79%	-
流动比率	5.72%	9.10%	-
利息保障倍数	-370.04%	-418.12%	-

(三) 运营能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	76,140,465.54	108,300,842.30	-29.70%
应收账款周转率	0.11	0.12	-
存货周转率	0.79	0.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.59%	-33.23%	-
营业收入增长率%	-10.73%	-6.15%	-
净利润增长率%	14.63%	77.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	3,989,440,192	3,989,440,192	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	169,171,117.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	853,830.59	
委托他人投资或管理资产的损益	11,658.42	理财产品收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
债务重组损益	4,329,542.03	债务重组利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-753,910,597.72	新增诉讼或仲裁事项及投资者诉讼计提预计负债；
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	461,681.17	
少数股东权益影响额	-738,056.14	
合计	-579,268,073.88	--

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

执行新租赁准则对2020年12月31日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020年12月31日 原列报金额	累积影响金额（注1）	追溯调整后2020年12月31日 列报金额
固定资产	98,478,595.24	-10,461,107.77	88,017,487.47
使用权资产		10,461,107.77	10,461,107.77
资产合计	3,944,473,750.27		3,944,473,750.27
租赁负债		88,120,868.03	88,120,868.03
长期应付款	88,120,868.03	-88,120,868.03	
负债合计	21,370,711,800.53		21,370,711,800.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新租赁准则对2020年度损益表及现金流量表相关项目的无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司于2021年7月15日投资设立子公司乐视鹏展企业管理(北京)有限公司，截止2021年12月31日尚未进行实际经营。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

乐视网属于互联网视频行业，公司自成立以来一直专注互联网技术与产品的研发，曾推动了网络视频行业的快速发展，在激烈的市场竞争环境中占得重要的一席之地。公司的主要客户群体为互联网视频用户、影视公司及广告投放需求方。公司主要收入来源为网络视频行业的付费会员业务、短视频运营业务、版权业务及电视剧发行收入等。公司业绩驱动因素主要为存量用户的持续运营与新增用户拓展。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期公司实现营业收入 41,776.47 万元，较去年同期减少 10.73%；归属于挂牌公司股东的净利润为-214,599.69 万元，较去年同期增长 14.00%；基本每股收益为-0.5379 元，比去年同期增长 14.00%。

因长期股权投资和商誉减值而计提的 10.7 亿元资产减值损失和约 4.6 亿元的历史债务利息费用以及计提 7 亿元投资者诉讼预计负债，是导致本期亏损的主要原因。

公司流量、用户覆盖规模等核心业务数据如下：

2021 年度，公司视频网站新增注册用户约 600 万，新上跟播剧 70 部（2,287 集）、片库剧 1,068 部（32,080 集），电影 480 部、动画 74 部（2,846 集），视频网站的流量、覆盖人数等各项关键指标相关运营数据如下（数据来源为可视化数据查询平台乐视纵横）：

日均独立访问者数量（UV）

单位：人

pc 端	移动端
353138.03	805829.11

日均视频播放量（VV）

单位：次

pc 端	移动端
1121289.24	2449833.59

点击转化率

公司统计的点击转化率为广告点击率又称 CTR (click through rate)，指网络广告被点击的次数与被曝光次数之比，代表网络广告受关注的程度。2021 年度广告点击率统计如下：

广告类型	平台	2021 年 1-12 月 CTR
贴片广告	PC 端	2.23%
	移动端	5.07%

暂停广告	PC 端	2.59%
	移动端	3.65%
角标广告	PC 端	-
	移动端	1.63%

注：上述数据来源为监测平台方舟系统统计的 2021 年 1-12 月数据。

(2) 日均页面浏览量 (PV)、日均播放时长 (PT) 和注册用户数

日均播放时长 (PT)

单位：分钟

pc 端	移动端
26614402.14	25579804.21
网页	包含客户端+SDK+mh5+超级手机乐视视频

日均页面浏览量 (PV)

单位：次

pc 端	移动端
1005426.27	1163855.6
网页	包含客户端+SDK+mh5+超级手机乐视视频

截止 2021 年 12 月 31 日，公司 PC 端和移动端累计注册用户数分别约为 0.23 亿和 0.76 亿。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	368,155,649.44	14.27%	309,162,294.75	7.84%	19.08%
应收票据	-	-	-	-	

应收账款	188,198,206.36	7.29%	193,833,396.11	4.91%	-2.91%
存货	255,847,149.03	9.92%	698,958,010.23	17.72%	-63.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,169,971,455.52	45.35%	1,705,770,449.60	43.24%	-31.41%
固定资产	33,533,292.90	1.30%	98,478,595.24	2.50%	-65.95%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	89,071,373.03	3.45%	97,798,521.18	2.48%	-8.92%
商誉	-	-	178,820,910.39	4.53%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	10,003,152,986.60	387.73%	7,143,837,417.75	181.11%	40.02%
预计负债	1,597,355,225.90	61.92%	3,187,988,977.61	80.82%	-49.89%

资产负债项目重大变动原因：

存货：主要系本报告期子公司花儿影视结转电视剧及电影发行制作成本及部分计提跌价所致；

商誉：主要系本报告期对收购子公司花儿影视产生的商誉计提减值准备所致；

固定资产：主要系本报告期计提部分固定资产减值准备以及按新准则列报要求将融资租赁资产列报至使用权资产所致；

长期股权投资：主要系本报告期对 TCL 股权计提减值损失所致；

其他应付款：主要系本报告期内应付利息增加以及根据仲裁结果调整体育股东违规担保债务所致；

预计负债：主要系本报告期内根据仲裁结果调整体育股东违规担保债务以及计提投资者诉讼所致；

2、 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	417,764,656.67	-	467,966,909.01	-	-10.73%
营业成本	449,204,518.59	107.53%	309,800,536.30	66.20%	45.00%
毛利率	-7.53%	-	33.80%	-	-
销售费用	1,626,008.77	0.39%	2,122,100.70	0.45%	-23.38%
管理费用	70,507,528.20	16.88%	135,153,922.84	28.88%	-47.83%
研发费用	18,417,530.91	4.41%	25,293,714.40	5.41%	-27.19%
财务费用	459,874,835.97	110.08%	488,588,923.22	104.41%	-5.88%
信用减值损失	-74,066,458.64	-17.73%	-585,586,243.66	-125.13%	87.35%
资产减值损失	-1,074,684,281.31	-257.25%	-1,509,878,940.80	-322.65%	28.82%
其他收益	853,830.59	0.20%	2,300,000.00	0.49%	-62.88%

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
投资收益	172,902,626.70	41.39%	396,811,535.28	84.79%	-56.43%
公允价值变动收益	-		-		-
资产处置收益	138,846,463.26	33.24%	2,752,779.82	0.59%	4943.86%
汇兑收益	-		-		-
营业利润	-1,418,400,571.73	-339.52%	-2,187,150,447.06	-467.37%	35.15%
营业外收入	2,959,122.90	0.71%	4,142,583.73	0.89%	-28.57%
营业外支出	756,869,720.62	181.17%	350,925,754.07	74.99%	115.68%
净利润	-2,172,003,052.89	-519.91%	-2,544,268,052.03	-543.69%	14.63%

项目重大变动原因：

营业成本：主要系本报告期子公司花儿影视结转电视剧及电影发行制作成本所致；
管理费用：主要系本报告期内公司人工成本、摊提类成本等支出减少所致；
信用减值损失：主要系本报告期内坏账损失计提减少所致；
资产减值损失：主要系本报告期内计提股权投资损失及商誉减值准备所致；
其他收益：主要系本报告期内子公司收到的与收益相关的政府补助减少所致；
投资收益：主要是本报告期内对权益法核算的长期股权投资确认投资收益减少所致；
资产处置收益：主要系本报告期内因司法拍卖处置商标及股权类资产所致；
营业利润：主要系本报告期计提资产类减值损失减少以及摊提成本、融资成本减少所致；
营业外支出：主要系本报告期内新增诉讼及仲裁事项减少以及计提投资者诉讼所致；
净利润：主要系本报告期计提资产类减值损失减少以及摊提成本、融资成本减少所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	417,764,656.67	467,966,909.01	-10.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	449,204,518.59	309,800,536.30	45.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	60,641,509.43	14.52%	否
2	客户二	53,912,061.80	12.90%	否

3	客户三	23,469,350.76	5.62%	是
4	客户四	11,037,735.85	2.64%	否
5	客户五	10,715,255.85	2.56%	否
合计		159,775,913.69	38.24%	-

(3) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	62,000,000.00	16.08%	否
2	供应商二	48,095,171.83	12.47%	是
3	供应商三	47,904,108.00	12.42%	否
4	供应商四	45,100,000.00	11.70%	否
5	供应商五	22,000,000.00	5.71%	否
合计		225,099,279.83	58.38%	

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期期末	本期期初	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	76,140,465.54	108,300,842.30	-29.70%
投资活动产生的现金流量净额	-19,245,323.91	-24,090,000.19	20.11%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-54,037,957.43	100.00%

现金流量分析：

2021 年度经营活动产生的现金流量净额较 2020 年度变动减少 29.70%，主要系本报告期内公司主营业务现金流入减少所致。

2021 年度投资活动产生的现金流量净额较 2020 年度变动增加 20.11%，主要系本报告期内子公司减少理财投资所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
北京乐视流媒体广告有限公司	控股子公司	技术服务	300 万元	1,398,796,872.09	-3,313,019,747.85	0	-720,145,777.89
乐视网文化发展（北京）有限公司	子公司	文艺交流、发布广告	5000 万元	3,200,095.77	3,200,095.77	0	-87,558.64
乐视云计算有限公司	子公司	数据处理、技术服务	79514.3958 万元	178,721,129.84	-826,391,219.94	24,015,823.24	-49,017,289.71

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

全资子公司北京乐视流媒体广告有限公司是乐视鑫根持股比例 55% 的股东，乐视鑫根是鑫根并购基金的普通合伙人和管理人。鑫根并购基金是一家在中国证券投资基金业协会备案的有限合伙企业。

三、持续经营评价

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表范围内应付票据及应付账款约 29.8 亿元，主要为应付供应商及服务商欠款；其他流动负债约 36.96 亿元，其他非流动负债约 30.49 亿元，主要为公司以前年度向非金融企业借款产生。

报告期公司实现营业收入 4.2 亿元，较去年同期减少 10.73%；归属于挂牌公司股东的净利润为-21.46 亿元，较去年同期增长 14.00%，因长期股权投资减值和商誉减值而计提的约 10 亿元资产减值损失和约 4.6 亿元的历史债务利息费用以及计提 7 亿元投资者诉讼，是导致本期亏损的主要原因。

公司报告期末归属于挂牌公司股东的净资产约-188.95 亿余元，主要是 2019 年计提乐视体育、乐视云违规担保案损失所致，如果乐视体育、乐视云违规担保案债权人要求强制执行，公司的经营稳定性、可持续性将受到影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	刘国梁、王景、刘小玉、赖良勇、郑炜、顾卫明、李宗政、郑起、李志宇、潘维农、王雁序	乐视网、贾跃亭、刘弘、吴孟、贾跃民、邓伟、张特、赵凯、谭殊、张旻翬、吉晓庆、沈艳芳、朱宁、曹彬、贾跃芳、平安证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、中德证券有限责任公司、利安达	4,571,357,198	-23.46%

		会计师事务所（特殊普通合伙）、华普天健会计师事务所（北京）有限公司、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
--	--	--	--	--

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
珠海粤铂星一号投资合伙企业（有限合伙）	乐视网	乐视体育违规担保案	是	70,402,132.88	否	尚未执行	2021年4月28日
刘国梁、王景、刘小玉、赖良勇、郑炜、顾卫明、李宗政、郑起、李志宇、潘维农、王雁序	乐视网、贾跃亭、刘弘、吴孟、贾跃民、邓伟、张特、赵凯、谭殊、张旻翠、吉晓庆、沈艳芳、朱宁、曹彬、贾跃芳、平安证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、中德证券有限责任公司、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）、华普天健会计师事务所（北京）有限公司、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	证券纠纷普通代表人诉讼案	否	4,571,357,198	是	尚未开庭	2021年5月13日
深圳乐盈产业投资基金合伙企业（有限合伙）	乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙）	乐视体育违规担保案	是	1,499,597,702.93	否	尚未执行	2021年5月31日
陈思成（上海）	乐视网	乐视体育违规	是	31,205,366.45	否	尚未执行	2021年8月4日

影视文化工作室		担保案					
马蓉	乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙）	乐视体育违规担保案	是	0	否	胜诉	2021年8月4日
王骏迪	乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙）	乐视体育违规担保案	否	24,225,000	否	尚未判决	2021年1月26日
孙红雷	乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙）	乐视体育违规担保案	否	24,230,000	否	尚未判决	2021年1月26日
舟山港综合保税区万华普续体育投资合伙企业（有限合伙）	乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙）	乐视体育违规担保案	否	66,263,000	否	尚未判决	2021年3月31日
总计	-	-	-	6,287,280,400.26	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

关于乐视体育违规担保案，自 2019 年 5 月 15 日，乐视网在巨潮资讯网（www.cninfo.com.c）发布《关于重大诉讼进展及重大风险提示的公告》（公告编号：2019-069）以来，截至本报告期末，公司违规对乐视体育担保案已经有乐视体育 24 方投资人对公司提起仲裁，其中 21 起仲裁案已经出具仲裁结果，3 起仲裁案仍在审理过程中。已经出具结果的 21 起仲裁案中被驳回 1 起，公司败诉 20 起。公司基于审慎性考虑已于 2019 年度在评估未决仲裁结果及未来潜在被诉的可能性后充分计提了有关乐视体育案件的预计负债。故上述乐视体育违规担保案件仲裁结果不会对本报告期公司财务方面造成影响。

关于证券纠纷普通代表人诉讼案，截止本报告披露日，该案尚未开庭，公司目前无可靠依据预估本案对公司未来损益的具体影响情况，但由于索赔金额较大，公司出于谨慎性原则于本报告期内计提投资者诉讼预计负债 7 亿元。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）各合伙人	实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年	0	实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年	2016 年 3 月 8 日	2021 年 3 月 8 日	连带	否	已事前及履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年	实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

尚未开始履行

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	资金	垫支	49,379.59	0	49,379.59	否	否
乐视电子商务（北京）有限公司	资金	垫支	17,216.40	0	17,216.40	否	否
乐视汽车（北京）有限公司	资金	垫支	196,839.05	0	196,839.05	否	否
乐视控股（北京）有限公司	资金	借款	33,948,387.26	0	33,948,387.26	否	否
乐帕营销服务（北京）有限公司	资金	借款	2,538,224.37	0	2,538,224.37	否	否
北京锦一资产管理中心（有限合伙）	资金	借款	31,790,000	0	31,790,000	否	否
乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	资金	借款	3,042,066.67	0	3,042,066.67	否	否
乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	资金	借款	5,732,400.34	0	5,732,400.34	否	否
乐视嘉业（天津）投资有限	资金	借款	30,000,000	0	30,000,000	否	否

公司							
乐视品牌文化传播（北京）有限公司	资金	借款	30,000,000	0	30,000,000	否	否
上海乐往互联网科技发展有限公司	资金	借款	30,000,000	0	30,000,000	否	否
乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	资金	借款	30,000,000	0	30,000,000	否	否
乐禧文化（北京）有限公司	资金	其他	69,760,000	0	69,760,000	否	否
乐思放文化传媒（北京）有限公司	资金	其他	5,770,080.40	0	5,770,080.40	否	否
乐风移动科技（北京）有限公司	资金	垫支	566,560.40	0	566,560.40	否	否
北京百乐文化传媒有限公司	资金	垫支	2,073,150.00	0	2,073,150.00	否	否
北京乐漾影视传媒有限公司	资金	其他	202,380,650.51	0	202,380,650.51	否	否
总计	-	-	477,864,954.99	0	477,864,954.99	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司报告期不存在新增控股股东及其关联方对公司的非经营性占用资金。
 公司现任管理层持续改进因历史遗留问题影响内控完整、有效的管理缺陷，增强相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，严格控制控股股东新增资金占用。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000,000	170,160,736.36
2. 销售产品、商品，提供劳务	100,000,000	40,612,227.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

2017年3月30号公司在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露了《关于公司控股股东及配偶涉及同业竞争事宜解决方案的公告》(2017-034)。为解决乐漾与公司的同业竞争问题，甘薇女士、贾跃亭先生愿意在优先保障上市公司股东利益的前提下，在1个月内，提出合理解决同业竞争方案，并将积极配合上市公司的尽职调查及履行相关内部决策程序。

2018年1月2日公司在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露了《关于公司控股股东及配偶涉及同业竞争事宜解决方案进展的公告》，后经公司询问贾跃亭先生方，对方回复：因其受乐视网非上市体系流动性风波影响，目前甘薇女士作为部分债务的连带担保方，名下资产已被司法冻结，乐漾影视的大部分业务也已无法顺利开展，甚至接近停滞状态，故当前不具备继续推进上市公司收购甘薇女士股权的可操作性。甘薇女士将尽快解决所持乐漾影视股权处置事宜，如有进一步进展，将及时通知上市公司，配合上市公司解决同业竞争事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	54,315,465.76	2.04%	因诉讼导致账户冻结
固定资产	留置		14584 台	因欠费留置

长期股权投资明细：

公司名称	乐视网持股比例	目前是否被司法冻结
乐融致新电子科技（天津）有限公司	25.11%	是
乐视云计算有限公司	47.21%	是
北京乐视流媒体广告有限公司	100.00%	是
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	100.00%	是
乐视创景科技（北京）有限公司	8.75%	是
乐视新媒体文化（天津）有限公司	100.00%	是
乐视网（天津）信息技术有限公司	100.00%	是
乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司	15.00%	是
乐视商用（北京）科技有限公司	9.00%	是
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	6.47%	是
重庆乐视小额贷款有限公司	100.00%	是
乐视财富（北京）信息技术有限公司	100.00%	是
乐视原创（北京）文化传媒有限公司	100.00%	是
新乐融科技发展（天津）有限公司	100.00%	是
乐视云网络技术（北京）有限公司	100.00%	是
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	100.00%	是
乐视电子商务（北京）有限公司	15.00%	是
乐视网文化发展（北京）有限公司	51.00%	是
乐视网（上海）信息技术有限公司	100.00%	是
北京益动思博网络科技有限公司	13.33%	是
乐视鹏展企业管理（北京）股份有限公司	100.00%	是

（七） 调查处罚事项

2019年4月30日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2019-064）。因公司及贾跃亭先生涉嫌信息披露违法违规等行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司及贾跃亭先生立案调查。

2020年9月7日，公司于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司收到中国证券监督管理委员会行政处罚及市场禁入事先告知书的公告》（公告编号：2020-005）。

2021 年 4 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局送达的《行政处罚决定书》（〔2021〕16 号），具体内容详见同日公司于全国中小企业股份转让系统披露的《关于收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2021-016）

（八）失信情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东贾跃亭先生持有公司 886,270,732 股股份，占总股本的 22.22%，其中 886,270,732 股被北京市第三中级人民法院等司法机关冻结，被上海市高级人民法院等轮候冻结。本次贾跃亭先生股份被司法冻结，系因贾跃亭先生为非上市业务融资承担个人连带担保引发的财产保全所致。

截止本报告披露日，根据全国法院被执行人信息查询系统显示，贾跃亭先生 4 次被列入失信被执行人名单中，案号分别是：(2019)鄂 96 执 53 号；(2020)京 03 执恢 88 号；(2021)浙 02 执 22 号；案号(2021)京 03 执恢 34 号

截止本报告披露日，根据全国法院被执行人信息查询系统显示，乐视网 28 次被列入失信被执行人名单中，案号分别是：(2018)京 0105 执 13714 号；(2018)京 0105 执 13713 号；2018)京 0105 执 13712 号；(2018)京 0105 执 13288 号；(2018)京 0105 执 13290 号；(2020)京 03 执 581 号；(2020)京 03 执 824 号；(2020)京 03 执 821 号；(2020)京 0105 执 6342 号；(2020)京 03 执 862 号；(2020)京 03 执 858 号；(2020)京 0105 执 7928 号；(2020)京 0105 执 8119 号；(2020)京 0105 执 18829 号；(2020)京 0105 执 10032 号；(2020)京 0105 执 10557 号；(2020)京 0105 执 10690 号；(2020)京 0105 执 19854 号；(2020)京 0105 执 19842 号；(2020)京 0105 执 19847 号；(2020)京 0105 执 19851 号；(2020)京 0105 执 20941 号；(2020)京 0105 执 20935 号；(2020)京 03 执恢 232 号；(2021)京 0108 执 1709 号；(2021)京 01 执 376 号；(2021)京 03 执 1342 号；(2021)京 0105 执 34224 号

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,725,764,934	68.32%	353,522,214	3,079,287,148	77.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	6,000	0.0002%	0	6,000	0.0002%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,263,675,258	31.68%	-353,522,214	910,153,044	22.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	898,370,732	22.52%	-12,100,000	886,270,732	22.22%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		3,989,440,192	-	-	3,989,440,192	-	
普通股股东人数						184,123	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾跃亭	898,370,732	-12,100,000	886,270,732	22.22%	886,270,732	0	886,270,732	886,270,732
2	天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	341,422,214	-40,314,893	301,107,321	7.55%	0	301,107,321	0	0
3	刘弘	50,829,781	-894,923	49,934,858	1.25%	0	49,934,858	49,934,858	49,934,858
4	乐视控股（北京）有限公司	23,882,312	0	23,882,312	0.60%	23,882,312	0	23,882,312	23,882,312
5	大成基金	18,606,848	0	18,606,848	0.47%	0	18,606,848	0	0

	— 农业银行—大成中证金融资产管理计划	48							
6	毕绍波	16,000,000	2,300,000	18,300,000	0.46%	0	18,300,000	0	0
7	广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	15,168,568	0	15,168,568	0.38%	0	15,168,568	0	0
8	中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	13,479,168	0	13,479,168	0.34%	0	13,479,168	0	0
9	贾跃民	24,513,407	- 13,178,907	11,334,500	0.28%	0	11,334,500	11,334,500	11,334,500
10	张春雨	10,839,200	-93,100	10,746,100	0.27%	0	10,746,100	0	0
	合计	1,413,112,230	- 43,581,823	1,348,830,407	33.82%	910,153,044	438,677,363	971,422,402	971,422,402

普通股前十名股东间相互关系说明：

贾跃亭先生为乐视控股（北京）有限公司实际控制人，贾跃民先生、贾跃亭先生系兄弟关系，除此以外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘延峰	董事长	男	否	1987 年 6 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
程伟	董事	男	否	1984 年 4 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
崔留磊	董事	男	否	1980 年 6 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
李利婷	董事	女	否	1990 年 2 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
高昊	董事	女	否	1984 年 10 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
杨涛	监事会主席	男	否	1975 年 5 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
张巍	职工监事	女	否	1979 年 7 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
刘凤芝	监事	女	否	1958 年 6 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
刘延峰	总经理、财务 总监、董事会 秘书	男	否	1987 年 6 月	2021 年 10 月 14 日	2024 年 10 月 14 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程伟	独立董事	离任、新任	董事	期满换届
赖新祥	独立董事	离任	无	期满离任
武宝雨	董事	离任	无	期满离任
张广辉	董事	离任	无	辞职
李利婷	无	新任	董事	期满换届

高昊	无	新任	董事	期满换届
刘洁	监事会主席	离任	无	期满离任
施建新	职工监事	离任	无	期满离任
吕梦勇	监事	离任	无	期满离任
杨涛	无	新任	监事会主席	期满换届
张巍	无	新任	职工监事	期满换届
刘凤芝	无	新任	监事	期满换届

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董事：

程伟先生，男，中国国籍，无永久境外居留权，中国人民大学财政金融学院经济学硕士。2008年06月至2011年03月于西南证券（SH600639），任职高级投资经理；2011年04月至2013年09月，于中国中金财富证券（SH601995），任高级投资经理；2013年10月至2014年12月，于蓝色光标（SZ300058），任FPR价值管理总监；2015年01月至2020年09月，于锋尚文化（SZ300869），任董事会秘书、IPO顾问；2020年10月至今，于万润科技（SZ002654），任战略投资专家；2020年10月至今，于凤凰传媒（SH601928）旗下江苏董事会文化传媒有限公司，兼任《董事会》杂志特邀主编。

李利婷，女，中国国籍，无永久境外居留权，2015年至2016年，于北京智慧图科技有限责任公司，任薪酬专员；2016年至2018年，于中国国际技术智力合作公司，任驻场服务专员；2019年至今，于天津智融创新科技发展有限公司北京分公司，任人力资源经理。

高昊，女，中国国籍，无永久境外居留权，2008年至2013年，于北京旭美广告有限公司，任销售主管；2013年至今，于乐视致新电子科技（天津）有限公司，任市场部项目副总监。

监事：

杨涛，男，中国国籍，无永久境外居留权，2008年至2011年，于深圳市爱施德股份有限公司，任销售管理部总经理；2011年至今，于乐视新生代（北京）文化传媒有限公司，任商务合作部总监。

刘凤芝，女，中国国籍，无永久境外居留权，1997年至2010年，于天津市轧钢一厂有限公司，任生产部会计；2010至2020年，于天津福兆物业管理有限公司，任财务总监。

张巍，女，中国国籍，无永久境外居留权，2009年至2012年，于慧科讯业（北京）网络科技有限公司，任售前技术及服务主任；2012年至2013年，于北京联索科技有限公司，任售前/售后技术支持主管；2014年至今，于天津智融创新科技发展有限公司，任广告投放经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

（六） 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	-
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	-
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	-
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	-
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	-

1. 独立董事对公司第四届董事会第二十六次会议审议的《关于选举崔留磊先生为第四届董事会非独立董事的议案》发表了同意的独立意见。
2. 独立董事对公司第四届董事会第二十七次会议审议的《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》和《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的议案》发表了同意的事前任可意见和独立意见。
3. 独立董事对公司第四届董事会第二十七次会议审议的《2020 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关

于 2020 年度利润分配的议案》、《2020 年度公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告暨募投项目结项及节余募集资金永久补充流动资金的进展的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于公司资产核销的议案》发表了同意的独立意见。

4. 独立董事对公司第四届董事会第二十九次会议审议的《董事会换届暨提名第五届董事会董事候选人的议案》发表了同意的独立意见。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	62	0	2	60
销售人员	17	0	6	11
技术人员	72	0	6	66
财务人员	9	0	0	9
行政人员	29	0	7	22
员工总计	189	0	21	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	16
本科	134	121
专科	24	24
专科以下	13	6
员工总计	189	168

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策

公司的薪酬福利政策由董事会薪酬与考核委员会审议通过，以效率优先、兼顾公平为原则，综合评估公司发展战略、经营计划、人力资源供需等多方面，充分维护公司及员工的利益，确保保障性与激励性的兼顾。公司薪酬政策符合国家和地方法律法规，保障员工法定权益；公司以市场水平为参考，根据员工的所属岗位和技能水平，支付工资及绩效奖金；公司工资标准根据社会经济发展水平、企业的经济效益和外部劳动力市场的行情定期调整；绩效奖金根据公司经营情况和个人绩效情况测算发放。

培训计划

公司根据业务和员工的实际需要，打造灵活、务实的培训机制，不定期开展各项培训，对公司经营目标的达成和人才的持续发展起到了推动作用。

需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵从《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》以及股转系统制定的相关法律法规要求，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各项权利和义务，公司重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.necq.com.cn）上 2021 年 9 月 28 日披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10% 以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规及公司章程履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现重大差错。

三、 投资者保护

公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 10 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，此次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

公司于 2021 年 5 月 19 日召开了 2020 年年度股东大会，此次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

公司于 2021 年 10 月 14 日召开了 2021 年第二次临时股东大会，此次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开，并对《董事会换届暨提名第五届董事会董事候选人的议案》和《监事会换届暨提名第五届监事会监事候选人的议案》采用了累计投票制。

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2022]0011430 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丛存 3 年	曹静 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	44 万元	
审计报告正文：	<p>一、 保留意见</p> <p>我们审计了乐视网信息技术（北京）股份有限公司(以下简称乐视网公司)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐视网公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成保留意见的基础</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如第八节 财务会计报告 四、2 所述，乐视网公司 2021 年末归属母公司净资产为-188.95 亿元，2021 年度归属母公司净利润为-21.46 亿元。这些情况表明存在可能导致对乐视网公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表没有对乐视网公司如何消除对持续经营的重大疑虑作出充分披露。</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐视网公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。</p> <p>三、 强调事项</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如第八节 财务会计报告 十六、7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项 1 所述，因公司被证监会立案调查认定虚假陈述的影响，投资者对公司发起索赔诉讼。截至 2021 年 12 月 31 日，11 名原告以乐视网虚假陈述为由对乐视网等 21 名被告提起证券纠纷普通代表人诉讼，索赔金额 45.71 亿元，截止报告日尚未开庭审理；同时截至 2021 年末大量债务出现逾期，导致公司存在偿债压力，乐视网公司目前仍未与主要债权人就债务展期、偿还方案等达成和解，以及如第八节 财务会计报告 十四、2、或有事项描述，公司目前涉及多项诉讼案件，公司已对其进行披</p>	

露，并评估对财务报表影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定商誉的减值是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如第八节 五、28 和第八节 七、28 及第八节 七、71 所述。截至 2021 年 12 月 31 日，乐视网公司商誉账面原值 74,758.53 万元，商誉减值准备 74,758.53 万元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉的减值事项执行的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性；
- （2）通过参考行业惯例，评估管理层使用的估值方法的适当性；
- （3）基于我们对于行业的了解，分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；
- （4）评估管理层减值测试中所采用的关键假设的适当性，以及了解和评价管理层减值测试的工作。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉的减值事项的相关判断及估计是合理的。

五、其他信息

乐视网公司管理层对其他信息负责。其他信息包括乐视网公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，乐视网公司管理层负责评估乐视网公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐视网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐视网公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当

的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对乐视网公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乐视网公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就乐视网公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	368,155,649.44	309,162,294.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	27,400,000.00	27,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	188,198,206.36	193,833,396.11
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,650,710.68	138,051.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	8,880,185.78	23,158,257.08
其中：应收利息		8,007.78	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	七、9	255,847,149.03	698,958,010.23
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	七、13	137,774,529.03	111,002,713.30
流动资产合计		988,906,430.32	1,363,652,722.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	七、14	651,723.99	726,043.46
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,169,971,455.52	1,705,770,449.60
其他权益工具投资	七、18	213,066,190.14	214,080,000.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	33,533,292.90	98,478,595.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	6,564,111.78	
无形资产	七、26	89,071,373.03	97,798,521.18
开发支出			
商誉	七、28		178,820,910.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	5,510,729.06	5,202,612.50
其他非流动资产	七、31	72,635,582.50	279,943,894.37
非流动资产合计		1,591,004,458.92	2,580,821,027.41
资产总计		2,579,910,889.24	3,944,473,750.27
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	七、36	2,980,330,079.80	2,983,757,212.37
预收款项			
合同负债	七、38	326,442,682.37	506,636,572.03
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	七、39	434,390.55	206,648.53

应交税费	七、40	296,585,551.53	395,409,628.05
其他应付款	七、41	10,003,152,986.60	7,143,837,417.75
其中：应付利息		1,304,778,290.08	861,534,197.05
应付股利		43,544,803.50	43,544,803.50
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	七、43		73,000,000.00
其他流动负债	七、44	3,695,663,809.27	3,886,878,013.92
流动负债合计		17,302,609,500.12	14,989,725,492.65
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	七、47	88,120,868.03	
长期应付款	七、48		88,120,868.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、49	1,597,355,225.90	3,187,988,977.61
递延收益	七、50	27,679,443.81	55,935,462.24
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、51	3,048,941,000.00	3,048,941,000.00
非流动负债合计		4,762,096,537.74	6,380,986,307.88
负债合计		22,064,706,037.86	21,370,711,800.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、52	3,989,440,192.00	3,989,440,192.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	9,048,265,511.95	9,048,265,511.95
减：库存股			
其他综合收益	七、56	-38,521,663.68	-47,544,782.19
专项储备			
盈余公积	七、58	286,311,762.59	286,311,762.59
一般风险准备			
未分配利润	七、59	-32,180,118,369.69	-30,138,559,183.79
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-18,894,622,566.83	-16,862,086,499.44
少数股东权益		-590,172,581.79	-564,151,550.82
所有者权益（或股东权益）合 计		-19,484,795,148.62	-17,426,238,050.26

负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,579,910,889.24	3,944,473,750.27
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：刘延峰

主管会计工作负责人：刘延峰

会计机构负责人：孟宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		51,396,047.80	51,991,201.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	39,716,148.92	114,564,878.38
应收款项融资			
预付款项		110,284.16	138,051.39
其他应收款	十七、2	113,347.66	29,228,204.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		41,161,241.52	3,328,164.36
流动资产合计		132,497,070.06	199,250,500.05
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	十七、3	2,227,847,107.83	2,227,847,107.83
其他权益工具投资			3,188,970.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,372,060.46	23,896,593.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,564,111.78	
无形资产		34,386,958.94	46,122,841.93
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,990,566.01	103,872,025.80
非流动资产合计		2,285,160,805.02	2,404,927,538.89
资产总计		2,417,657,875.08	2,604,178,038.94
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		1,388,412,927.54	1,433,260,612.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		292,847,468.75	391,542,259.63
其他应付款		9,980,813,132.69	7,389,185,060.84
其中：应付利息		646,355,668.28	386,782,150.24
应付股利		43,544,803.50	43,544,803.50
合同负债		4,936,462.40	36,231,842.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			73,000,000.00
其他流动负债		3,558,338,846.07	3,744,279,140.15
流动负债合计		15,225,348,837.45	13,067,498,915.16
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		88,120,868.03	
长期应付款			88,120,868.03
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,585,144,903.65	3,175,778,655.36
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,673,265,771.68	3,263,899,523.39
负债合计		16,898,614,609.13	16,331,398,438.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		3,989,440,192.00	3,989,440,192.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,574,619,678.11	3,574,619,678.11
减：库存股			
其他综合收益			-6,811,030.00
专项储备			
盈余公积		286,311,762.59	286,311,762.59
一般风险准备			
未分配利润		-22,331,328,366.75	-21,570,781,002.31
所有者权益（或股东权益）合计		-14,480,956,734.05	-13,727,220,399.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,417,657,875.08	2,604,178,038.94

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		417,764,656.67	467,966,909.01
其中：营业收入	七、60	417,764,656.67	467,966,909.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,000,017,409.00	961,516,486.71
其中：营业成本	七、60	449,204,518.59	309,800,536.30
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	七、61	386,986.56	557,289.25
销售费用	七、62	1,626,008.77	2,122,100.70
管理费用	七、63	70,507,528.20	135,153,922.84
研发费用	七、64	18,417,530.91	25,293,714.40
财务费用	七、65	459,874,835.97	488,588,923.22
其中：利息费用	七、65	462,764,401.75	489,182,315.86
利息收入	七、65	3,333,563.34	1,638,399.24
加：其他收益	七、66	853,830.59	2,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	172,902,626.70	396,811,535.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	138,236,771.68	389,328,586.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	-74,066,458.64	-585,586,243.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,074,684,281.31	-1,509,878,940.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、72	138,846,463.26	2,752,779.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,418,400,571.73	-2,187,150,447.06
加：营业外收入	七、73	2,959,122.90	4,142,583.73
减：营业外支出	七、74	756,869,720.62	350,925,754.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,172,311,169.45	-2,533,933,617.40
减：所得税费用	七、75	-308,116.56	10,334,434.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,172,003,052.89	-2,544,268,052.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,172,003,052.89	-2,544,268,052.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,006,155.43	-48,880,605.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,145,996,897.46	-2,495,387,446.91
六、其他综合收益的税后净额		9,008,242.97	-16,416,046.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,023,118.51	-17,388,631.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益		8,986,189.47	-16,382,200.00
（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		8,986,189.47	-16,382,200.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		36,929.04	-1,006,431.16
（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		36,929.04	-1,006,431.16
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,875.54	972,584.48
七、综合收益总额		-2,162,994,809.92	-2,560,684,098.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,136,973,778.95	-2,512,776,078.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-26,021,030.97	-47,908,020.64

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5379	-0.6255
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5379	-0.6255

法定代表人：刘延峰

主管会计工作负责人：刘延峰

会计机构负责人：孟宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十七、4	103,304,178.99	180,107,586.64
减：营业成本	十七、4	53,856,198.70	67,750,528.02
税金及附加		96,845.01	
销售费用		137,319.98	1,439,044.97
管理费用		37,942,258.42	77,624,829.31
研发费用		8,840,686.33	17,678,914.84
财务费用		278,844,772.62	305,301,960.02
其中：利息费用		279,093,826.76	305,008,533.81
利息收入		294,386.97	206,766.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	32,827,299.51	-457,021.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,132,642.30	-400,057,244.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,554,353.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		138,834,561.99	2,972,894.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-112,173,751.41	-687,229,062.30
加：营业外收入		392,346.03	
减：营业外支出		753,203,670.62	335,183,539.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-864,985,076.00	-1,022,412,601.98
减：所得税费用			-3,037,852.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,985,076.00	-1,019,374,749.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,985,076.00	-1,019,374,749.56
（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		6,811,030.00	-6,811,030.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,811,030.00	-6,811,030.00
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		6,811,030.00	-6,811,030.00

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		-858,174,046.00	-1,026,185,779.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		332,579,240.94	409,514,655.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		836,571.19	
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	40,750,479.78	61,803,515.10
经营活动现金流入小计		374,166,291.91	471,318,170.25
购买商品、接受劳务支付的现金		153,457,155.69	191,255,658.36
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		74,494,551.39	101,187,791.36

支付的各项税费		488,997.90	628,524.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	69,585,121.39	69,945,353.36
经营活动现金流出小计		298,025,826.37	363,017,327.95
经营活动产生的现金流量净额		76,140,465.54	108,300,842.30
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		11,658.42	270,781.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,232,666.95	3,470,813.35
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	七、77	400,000.00	38,221,723.75
投资活动现金流入小计		3,644,325.37	41,963,318.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,889,649.28	9,053,319.00
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	七、77		57,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,889,649.28	66,053,319.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,245,323.91	-24,090,000.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			54,037,957.43
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			
筹资活动现金流出小计			54,037,957.43
筹资活动产生的现金流量净额			-54,037,957.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,781.94	7,060.88
五、现金及现金等价物净增加额		56,808,359.69	30,179,945.56
加：期初现金及现金等价物余额		257,031,823.99	226,851,878.43
六、期末现金及现金等价物余额		313,840,183.68	257,031,823.99

法定代表人：刘延峰

主管会计工作负责人：刘延峰

会计机构负责人：孟宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,253,365.26	22,318,034.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,757,164.31	12,879,463.79
经营活动现金流入小计		46,010,529.57	35,197,498.63
购买商品、接受劳务支付的现金		186,055.00	1,350,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金			455,395.90
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		49,050,419.05	33,706,965.81
经营活动现金流出小计		49,236,474.05	35,512,361.71
经营活动产生的现金流量净额		-3,225,944.48	-314,863.08
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		3,146,900.34	2,907,339.09
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		3,146,900.34	2,907,339.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,050,000.00
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			1,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,146,900.34	1,857,339.09
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			1,485,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,485,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,485,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-79,044.14	57,476.01
加：期初现金及现金等价物余额		328,742.35	271,266.34
六、期末现金及现金等价物余额		249,698.21	328,742.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,989,440,192.00				9,048,265,511.95		47,544,782.19		286,311,762.59		30,138,559,183.79	-564,151,550.82	17,426,238,050.26
加：会计政策变更													
前期差错更正											111,248,741.56		111,248,741.56
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,989,440,192.00				9,048,265,511.95		47,544,782.19		286,311,762.59		30,027,310,442.23	-564,151,550.82	17,314,989,308.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,023,118.51				-2,152,807,927.46	-26,021,030.97	2,169,805,839.92

(一) 综合收益总额						2,212,088.51					-2,145,996,897.46	-26,021,030.97	2,169,805,839.92	-
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转						6,811,030.00					-6,811,030.00			

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						6,811,030 .00				-6,811,030.00			
6. 其他													
（五）专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末 余额	3,989,440,1 92.00			9,048,265,511.95		- 38,521,66 3.68		286,311,762.5 9		- 32,180,118,369.69	-590,172,581.79	19,484,795,14 8.62	-

项目	2020 年													
	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	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	3,989,440,192.00				9,048,265,511.95			-30,156,151.03		286,311,762.59		-27,623,021,736.88	-516,243,530.18	14,845,403,951.55
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	3,989,440,192.00				9,048,265,511.95			-30,156,151.03		286,311,762.59		-27,623,021,736.88	-516,243,530.18	14,845,403,951.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-17,388,631.16				-2,515,537,446.91	-47,908,020.64	2,580,834,098.71
（一）综合收益总额								-17,388,631.16				-2,495,387,446.91	-47,908,020.64	2,560,684,098.

							1.16						71
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-20,150,000.00		-20,150,000.00
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											-20,150,000.00		-20,150,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或													

股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 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、本年期末 余额	3,989,440,1 92.00			9,048,265,511.9 5		- 47,544,78 2.19		286,311,762.5 9		- 30,138,559,183.7 9		-564,151,550.82	17,426,238,05 0.26

法定代表人：刘延峰

主管会计工作负责人：刘延峰

会计机构负责人：孟宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,989,440,192.00				3,574,619,678.11		6,811,030.00		286,311,762.59		21,570,781,002.31	-13,727,220,399.61
加：会计政策变更												
前期差错更正											111,248,741.56	111,248,741.56
其他												
二、本年期初余额	3,989,440,192.00				3,574,619,678.11		6,811,030.00		286,311,762.59		21,459,532,260.75	-13,615,971,658.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,811,030.00				871,796,106.00	-864,985,076.00
（一）综合收益总额											864,985,076.00	-864,985,076.00
（二）所有												

者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转							6,811,030.00				-6,811,030.00	
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							6,811,03 0.00				-6,811,030.00	
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期 末余额	3,989,440,1 92.00				3,574,619,678 .11				286,311,762 .59		- 22,331,328,36 6.75	-14,480,956,734.05

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期 末余额	3,989,440,1				3,574,619,678				286,311,762		- 20,551,406,25	-12,701,034,620.05

	92.00				.11				.59		2.75	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,989,440,192.00				3,574,619,678.11				286,311,762.59		20,551,406,252.75	-12,701,034,620.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,811,030.00				-1,019,374,749.56	-1,026,185,779.56
（一）综合收益总额							-6,811,030.00				-1,019,374,749.56	-1,026,185,779.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年期 末余额	3,989,440,1 92.00				3,574,619,678 .11		- 6,811,03 0.00		286,311,762 .59		- 21,570,781,00 2.31	-13,727,220,399.61

公司基本情况

乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称本公司或乐视网公司，在包含子公司时统称本集团）前身为北京乐视网星空信息技术有限公司，2004 年 11 月经北京市工商行政管理局批准，在北京市成立，成立时初始注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中，贾跃亭（自然人）出资 4,500.00 万元，占本公司注册资本的 90.00%；贾跃芳（自然人）出资 10.00 万元，占本公司注册资本的 0.20%；北京西伯尔通信科技有限公司出资 490.00 万元，占本公司注册资本的 9.80%。2010 年 8 月本公司经中国证监会批准首次向社会公众发行人民币普通股 2,500.00 万股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码 300104。经公开发行、送转股及股票期权行权后，本报告期末公司注册资本为 398,944.0192 万元。

本公司统一社会信用代码证：911100007693890511

注册地：北京市朝阳区姚家园路 105 号院 3 号楼 12 层 1503

本公司法定代表人：刘延峰

本公司经营范围：互联网信息服务(含发布网络广告);第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务);制作、发行动画片、专题、电视综艺,不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2017 年 12 月 28 日);计算机软、硬件的开发;计算机系统服务;销售计算机软、硬件及辅助设备、服装、鞋帽、皮革制品、针纺织品、日用品、玩具、文化用品、体育用品、家用电器、珠宝首饰、小轿车、汽车配件;从事互联网文化活动。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司主要业务是提供网络视频服务、网络终端设备及视频平台增值服务。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团合并财务报表范围内有 14 家子公司：乐视网（天津）信息技术有限公司、东阳花儿影视文化有限公司、乐视网信息技术（香港）有限公司、乐视云计算有限公司、乐视网文化发展（北京）有限公司、北京乐视网媒体广告有限公司、乐视新媒体文化（天津）有限公司、乐视网（上海）信息技术有限公司、霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司、乐视财富（北京）信息技术有限公司、重庆乐视小额贷款有限公司、乐视云网络技术（北京）有限公司、乐视原创（北京）文化传媒有限公司、乐视鹏展企业管理（北京）有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司 2021 年度归属母公司净亏损约 21.46 亿元，亏损的主要原因系公司以前年度产生的有息债务对应本年度较高的融资成本、长期资产减值准备计提、对外违规担保的持续性损失以及计提投资者诉讼损失的影响。

基于目前的业务规模及未来的业务规划，满足日常经营成本和费用支出，合理控制经营性现金流支出。管理层积极采取相关措施，回笼并筹措资金，以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为本公司财务报表按持续经营为

基础编制是恰当的。

公司始终未放弃与非上市体系关联方就债务问题处理协商、谈判，采取包括法律手段在内的一切方式维护股东利益，维持公司持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团营业周期为一年。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其

他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有

效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月

内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、

信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

12、应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将某项应收款项金额占全部应收账款金额 10.00% 以上的款项以及期末超过按照合同约定的信用账期且绝对值超过 1000 万元的应收账款确认为单项金额重大款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合一	账龄分析法
组合二	其他方法

组合一：本组合为账龄分析组合，按不同账龄段对应不同的计提比例对本组合的应收款项计提坏账准备。

组合二：应收账款本组合主要核算乐视网合并范围内关联方往来，不计提坏账准备。

其他应收款本组合主要核算乐视网合并范围内关联方往来、押金、员工备用金、第三方收款等款项，根据可收回情况计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	25.00%	25.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险特殊，按一般账龄分析法计算不能真实反映其可收回程度
-------------	-------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

(4) 贷款损失准备

1) 具体组合及损失准备的计提方法

按信用风险特征组合计提损失准备的计提方法	
风险程度组合	风险程度分类法（五级分类）

2) 风险程度分类法

分类	计提比例
正常类	1.00%
关注类	3.00%
次级类	30.00%
可以类	60.00%
损失类	100.00%

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网视频业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事互联网视频业务》的披露要求：

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、委托代销商品、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

14、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 6、金融工具减值。

15、持有待售资产

16、债权投资

17、其他债权投资

18、长期应收款

19、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20、投资性房地产

21、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

22、在建工程

23、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

24、生物资产

25、油气资产

26、使用权资产

本公司对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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

互联网视频业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事互联网视频业务》的披露要求：

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
影视版权	授权期限或10年
系统软件	合同受益年限或10年
非专利技术	合同受益年限或10年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。公司对当期对外分销的带有转授权的影视版权按分销时点资产净值的90%一次性进行摊销，剩余部分在剩余授权期内按直线法进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

预计负债的确认标准

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

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

34、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

35、优先股、永续债等其他金融工具

36、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

互联网视频业

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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。

公司的营业收入主要包括广告收入、终端收入、会员收入、影视剧发行收入、利息收入、手续费及佣金收入等。收入确认原则如下：

具体收入确认原则：

(1) 广告业务

确认依据：依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

(2) 终端业务

根据当月实际销售的数量和单价确认收入金额，销售商品一般由公司负责运输，待货物运输至指定收货地点，客户进行签收，公司依据客户实际签收时判定为商品风险转移，确认收入。

(3) 会员及发行业务

1) 网络付费服务收入

确认依据：a.根据当月实际销售的服务价格确认为当期收入；b.实际销售的服务超过一年以上的逐年递延。

2) 网络视频版权分销收入

确认依据：依据版权分销合同的约定，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。

3) 影视剧发行收入

①首轮转让播放权

确认依据：首轮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、播映带和其他载体首次转移给购货方、相关经济利益很可能流入本集团时确认。

②多次转让播放权

确认依据：自合同约定播放权起始年度一次性确认。

③其他方式

确认依据：电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权或其他权利采取预收款项方式，待电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款客户使用时，确认销售收入实现。

（4）利息收入

对除交易性金融资产和金融负债以外的其他生息金融资产和金融负债，均采用实际利率法确认利息收入。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率，若贷款属于每月计息到期还本且本息预计可正常收回的，则合同利率可以视同实际利率。

在计算实际利率时，公司在考虑金融资产和金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)。金融资产和金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时将予以考虑。本公司对金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

（5）手续费及佣金收入和支出

公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金和接受服务支付手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入和支出。

公司通过发放贷款收取和支付的手续费及佣金的，与发放贷款相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后确认手续费及佣金收入和支出。

（6）其他业务

确认依据：在满足相关收入确认条件时予以确认。

37、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关

商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

38、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

40、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

41、其他重要的会计政策和会计估计

42、财务报表列报项目变更说明

43、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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会	(1)

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

执行新租赁准则对2020年12月31日资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额（注 1）	追溯调整后 2020 年 12 月 31 日列报金额
固定资产	98,478,595.24	-10,461,107.77	88,017,487.47
使用权资产		10,461,107.77	10,461,107.77
资产合计	3,944,473,750.27		3,944,473,750.27
租赁负债		88,120,868.03	88,120,868.03
长期应付款	88,120,868.03	-88,120,868.03	
负债合计	21,370,711,800.53		21,370,711,800.53

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新租赁准则对2020年度损益表及现金流量表相关项目的无重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

详见 42、重要会计政策和会计估计变更

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
文化事业建设费	视频平台广告发布收入	3%

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	17,118.25	14,747.49
银行存款	368,138,531.19	309,147,547.26
其他货币资金	-	-
合计	368,155,649.44	309,162,294.75
其中：存放在境外的款项总额	9,393,406.32	5,692,070.59
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	54,315,465.76	52,130,470.76

截止2021年12月31日，期末银行存款中存在54,315,465.76元冻结款项，主要系本公司与供应商结算纠纷导致。

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	27,400,000.00	27,400,000.00
其他	27,400,000.00	27,400,000.00
合计	27,400,000.00	27,400,000.00

注：上述款项主要为集团下子公司购买理财产品。

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、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	3,231,843,993.75	84.32%	3,231,843,993.75	100.00%	-	3,255,572,992.57	85.68%	3,250,407,317.94	99.84%	5,165,674.63
按组合计提坏账准备的应收账款	601,033,035.09	15.68%	412,834,828.73	68.69%	188,198,206.36	543,960,654.05	14.32%	355,292,932.57	65.32%	188,667,721.48
合计	3,832,877,028.84	100.00%	3,644,678,822.48	95.09%	188,198,206.36	3,799,533,646.62	100.00%	3,605,700,250.51	94.90%	193,833,396.11

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
外部第三方	2,354,443,054.91	2,354,443,054.91	100%	预计收回可能性较低
外部关联方	877,400,938.84	877,400,938.84	100%	预计收回可能性较低
合计	3,231,843,993.75	3,231,843,993.75	--	--

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
组合 1-账龄分析法	601,033,035.09	412,834,828.73	68.69%
组合 2			-
合计	601,033,035.09	412,834,828.73	

确定该组合依据的说明：

按账龄披露

单位：元账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	118,166,616.51	3,544,998.64	3.00%
1 至 2 年	2,463,868.22	246,386.82	10.00%
2 至 3 年	3,125,617.76	781,404.44	25.00%
3 至 4 年	76,358,972.48	38,179,486.28	50.00%
4 至 5 年	61,670,815.16	30,835,407.59	50.00%
5 年以上	339,247,144.96	339,247,144.96	100.00%
合计	601,033,035.09	412,834,828.73	68.69%

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,978,571.97 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,000,000.00

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
乐信（北京）网络科技有限公司	业务款	30,000,000.00	工商注销	董事会审议通过	是
合计	--	30,000,000.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	422,259,898.34	11.02%	422,259,898.34
客户二	296,229,091.00	7.73%	296,229,091.00
客户三	226,701,158.31	5.91%	226,701,158.31
客户四	114,134,799.28	2.98%	114,134,799.28
客户五	60,000,000.00	1.57%	60,000,000.00
合计	1,119,324,946.93	29.20%	1,119,324,946.93

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、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	2,639,587.48	99.58%	88,185.37	63.87%
1 至 2 年	11,123.20	0.42%	29,813.85	21.60%

2 至 3 年	-		20,052.17	14.53%
3 年以上	-			
合计	2,650,710.68	--	138,051.39	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款汇总金额为 2,160,021.60 元，占比 81.49%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,007.78	
应收股利		
其他应收款	8,872,178.00	23,158,257.08
合计	8,880,185.78	23,158,257.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款利息	8,007.78	
合计	8,007.78	

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

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

(2) 应收股利

(3) 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
往来款	989,385,072.41	994,648,307.06
备用金、押金及股权激励	5,503,624.18	8,925,775.32
第三方支付平台账户余额	3,194,826.92	5,999,497.29
合计	998,083,523.51	1,009,573,579.67

2) 坏账准备计提情况

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
外部第三方	504,816,403.62	504,815,853.62	100%	预计收回可能性较低
外部关联方	477,864,954.99	477,864,954.99	100%	预计收回可能性较低
合计	982,681,358.61	982,680,808.61		-

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年			
2 至 3 年	6,996,580.38	1,749,145.10	25%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,422,567.30	4,422,567.30	100%
合计	11,419,147.68	6,171,712.40	54.05%

按其他方法计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金及股权激励	788,190.30	358,824.50	45.53%	预计收回可能性较低

第三方支付平台账户余额	3,194,826.92			
合计	3,983,017.22	358,824.50	—	-

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,301,822.83 元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本报告期核销	505,799.91

其中重要的其他应收款核销情况：

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
乐信（北京）网络科技有限公司	代付工资款等	505,799.91	工商注销	董事会审议通过	是
合计	--	505,799.91	--	--	--

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
公司一	版权款	202,380,650.51	5 年以上	20.28%	202,380,650.51
公司二	版权款	69,760,000.00	5 年以上	6.99%	69,760,000.00
公司三	咨询费	66,509,433.83	4-5 年	6.66%	66,509,433.83
公司四	推广费	61,000,000.00	4-5 年	6.11%	61,000,000.00
公司五	债权转让	33,948,387.26	4-5 年	3.40%	33,948,387.26
合计	--	433,598,471.60	--	43.44%	433,598,471.60

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

(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	22,536,166.82	-	22,536,166.82	15,493,991.38	-	15,493,991.38
在产品	83,092.45	-	83,092.45	872,374.08	-	872,374.08
库存商品	413,951,860.85	180,723,971.09	233,227,889.76	682,591,644.77	-	682,591,644.77
合计	436,571,120.12	180,723,971.09	255,847,149.03	698,958,010.23	-	698,958,010.23

注：公司存货主要为全资子公司东阳市乐视花儿影视文化有限公司在拍的影视作品。

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品		180,723,971.09				180,723,971.09
合计		180,723,971.09				180,723,971.09

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	96,601,172.78	110,177,378.94

预付房租款	40,308,125.30	-
预缴税金	599,838.95	575,162.95
预缴社保及其他	265,392.00	250,171.41
合计	137,774,529.03	111,002,713.30

14、债权投资

1. 债权投资情况

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
发放贷款和垫款	130,215,831.99	129,564,108.00	651,723.99	130,290,151.46	129,564,108.00	726,043.46
小计	130,215,831.99	129,564,108.00	651,723.99	130,290,151.46	129,564,108.00	726,043.46
减：一年内到期的债权投资						
合计	130,215,831.99	129,564,108.00	651,723.99	130,290,151.46	129,564,108.00	726,043.46

2. 减值准备计提情况

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
二、联营企业											
TCL 多媒体科技控股有限公司	1,705,770,449.60			138,236,771.68				674,035,765.76		1,169,971,455.52	1,756,449,086.59
乐融致新电子科技（天津）有限公司											14,923,018.31

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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
小计	1,705,770 ,449.60	-	-	138,236,7 71.68	-	-	-	674,035,7 65.76	-	1,169,971 ,455.52	1,771,372 ,104.90
合计	1,705,770 ,449.60	-	-	138,236,7 71.68	-	-	-	674,035,7 65.76	-	1,169,971 ,455.52	1,771,372 ,104.90

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
喜悦娱乐（杭州）股份有限公司		3,188,970.00
霍尔果斯七叶树影视文化有限公司		
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
芝兰玉树（北京）科技股份有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00
酷派集团有限公司	175,811,210.17	140,765,747.75
深圳超多维科技有限公司	12,128,749.41	43,684,559.59
深圳市汇鑫网桥互联网金融科技服务有限公司	6,747,104.00	6,747,104.00
北青传媒股份有限公司	11,179,126.56	12,493,619.33
合计	213,066,190.14	214,080,000.67

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,533,292.90	88,017,487.47
固定资产清理		-
合计	33,533,292.90	88,017,487.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,445,777.92	946,816,667.18	954,262,445.10
2.本期增加金额	1,833,495.55	100,265.49	1,933,761.04
(1) 购置	1,833,495.55	100,265.49	1,933,761.04
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 外币折算	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,412,521.03	4,412,521.03
(1) 处置或报废	-	4,412,521.03	4,412,521.03
4.期末余额	9,279,273.47	942,504,411.64	951,783,685.11
二、累计折旧			-
1.期初余额	7,175,923.93	703,233,421.75	710,409,345.68
2.本期增加金额	195,208.03	25,619,911.29	25,815,119.32
(1) 计提	195,208.03	25,619,911.29	25,815,119.32
3.本期减少金额	-	3,959,291.75	3,959,291.75
(1) 处置或报废	-	3,959,291.75	3,959,291.75
4.期末余额	7,371,131.96	724,894,041.29	732,265,173.25
三、减值准备			-
1.期初余额		155,835,611.95	155,835,611.95
2.本期增加金额	-	30,149,607.01	30,149,607.01
(1) 计提	-	30,149,607.01	30,149,607.01
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	185,985,218.96	185,985,218.96
四、账面价值			-
1.期末账面价值	1,908,141.51	31,625,151.39	33,533,292.90
2.期初账面价值	269,853.99	87,747,633.48	88,017,487.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

注：公司按照新租赁准则列报融资租赁租入固定资产情况，详见七、25、使用权资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额		103,379,553.99	103,379,553.99
2.本期增加金额			
(1) 重分类			
(2) 租赁			
(3) 外币折算			
3.本期减少金额		21,295,042.91	21,295,042.91
(1) 其他减少		21,295,042.91	21,295,042.91
4.期末余额		82,084,511.08	82,084,511.08
二、累计折旧			
1.期初余额		92,918,446.22	92,918,446.22
2.本期增加金额		2,418,508.32	2,418,508.32
(1) 计提		2,418,508.32	2,418,508.32
3.本期减少金额		19,816,555.24	19,816,555.24
(1) 其他减少		19,816,555.24	19,816,555.24
4.期末余额		75,520,399.30	75,520,399.30
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) 其他减少			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		6,564,111.78	6,564,111.78
2.期初账面价值		10,461,107.77	10,461,107.77

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	非专利技术	系统软件	影视版权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	84,811,320.27	1,232,413,580.44	5,885,992,620.60	7,203,217,521.31
2.本期增加金额	-	-	54,063,857.01	54,063,857.01
(1) 购置	-	-	54,063,857.01	54,063,857.01
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	2,478,395.44	-	-	2,478,395.44
(1) 处置	2,478,395.44	-	-	2,478,395.44
(2) 到期	-	-	-	-
(3) 合并范围变更	-	-	-	-
4.期末余额	82,332,924.83	1,232,413,580.44	5,940,056,477.61	7,254,802,982.88
二、累计摊销				-
1.期初余额	58,845,867.64	325,454,606.22	2,699,200,676.04	3,083,501,149.90
2.本期增加金额	964,253.25	7,945,649.70	52,366,457.53	61,276,360.48
(1) 计提	964,253.25	7,945,649.70	52,366,457.53	61,276,360.48
3.本期减少金额	1,363,424.68	-	-	1,363,424.68
(1) 处置	1,363,424.68	-	-	1,363,424.68
(2) 到期	-	-	-	-
(3) 合并范围变更	-	-	-	-
4.期末余额	58,446,696.21	333,400,255.92	2,751,567,133.57	3,143,414,085.70
三、减值准备				-
1.期初余额	4,609,325.83	877,321,864.52	3,139,986,659.88	4,021,917,850.23
2.本期增加金额	-	399,673.92	-	399,673.92

项目	非专利技术	系统软件	影视版权	合计
(1) 计提	-	399,673.92	-	399,673.92
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置		-	-	-
(2) 到期				-
(3) 合并范围变更	-	-	-	-
4.期末余额	4,609,325.83	877,721,538.44	3,139,986,659.88	4,022,317,524.15
四、账面价值				-
1.期末账面价值	19,276,902.79	21,291,786.08	48,502,684.16	89,071,373.03
2.期初账面价值	21,356,126.80	29,637,109.70	46,805,284.68	97,798,521.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	747,585,265.47	-	-	747,585,265.47
合计	747,585,265.47	-	-	747,585,265.47

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	568,764,355.08	178,820,910.39	-	747,585,265.47
合计	568,764,355.08	178,820,910.39	-	747,585,265.47

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,042,916.23	510,729.06	810,450.00	202,612.50
股权减值准备	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00
合计	22,042,916.23	5,510,729.06	20,810,450.00	5,202,612.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 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
递延所得税资产	-	5,510,729.06	-	5,202,612.50
递延所得税负债	-			

注：截止 2021 年 12 月 31 日乐视网公司除其全资子公司东阳市乐视花儿影视文化有限公司外其他子公司及控股公司形成的可抵扣暂时性差异均未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付版权及电视剧拍摄款	53,994,461.28	172,406,774.33
预付版权投资款	18,641,121.22	8,655,660.25
预付房租款		98,881,459.79
合计	72,635,582.50	279,943,894.37

32、短期借款

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	390,920,911.70	397,573,992.12
应付版权款	1,762,111,382.89	1,740,970,029.86
应付服务商款	827,297,785.21	845,213,190.39
合计	2,980,330,079.80	2,983,757,212.37

(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
供应商一	289,166,666.67	不具备足够偿还能力
供应商二	114,850,000.00	不具备足够偿还能力
供应商三	90,000,000.00	不具备足够偿还能力
供应商四	82,293,750.00	不具备足够偿还能力
供应商五	80,301,858.00	不具备足够偿还能力
合计	656,612,274.67	--

37、预收款项

38、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	17,094,314.88	27,675,855.63
预收版权及电视剧发行款	309,348,367.49	478,960,716.40
合计	326,442,682.37	506,636,572.03

39、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	206,648.53	65,369,699.77	65,238,690.84	337,657.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,655,191.16	6,558,458.07	96,733.09
三、辞退福利	-	644,480.00	644,480.00	-
合计	206,648.53	72,669,370.93	72,441,628.91	434,390.55

(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	16,620.01	55,470,459.47	55,373,499.85	113,579.63
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	67,195.28	4,545,981.30	4,555,191.49	57,985.09
其中：医疗保险费	67,195.28	4,356,416.21	4,367,398.39	56,213.10
工伤保险费	-	108,976.88	107,819.66	1,157.22
生育保险费	-	80,588.21	79,973.44	614.77
4、住房公积金	-	5,353,259.00	5,309,999.50	43,259.50
5、工会经费和职工教育经费	122,833.24	-	-	122,833.24
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	206,648.53	65,369,699.77	65,238,690.84	337,657.46

(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	-	6,411,210.22	6,317,516.24	93,693.98
2、失业保险费	-	243,980.94	240,941.83	3,039.11
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	6,655,191.16	6,558,458.07	96,733.09

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,188,757.96	29,354,008.17
企业所得税	-	111,495,246.38
个人所得税	106,519,912.80	106,670,180.20
城市维护建设税	957,989.21	963,572.24
教育费附加	1,599,243.16	1,606,480.89
文化事业建设费	144,710,145.79	144,710,145.79
其他	609,502.61	609,994.38
合计	296,585,551.53	395,409,628.05

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,304,778,290.08	861,534,197.05
应付股利	43,544,803.50	43,544,803.50
其他应付款	8,654,829,893.02	6,238,758,417.20
合计	10,003,152,986.60	7,143,837,417.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		6,927,262.39
短期借款应付利息	646,355,668.28	379,854,887.85
划分为金融负债的优先股\永续债利息		-
优先级有限合伙人固定收益	658,422,621.80	474,752,046.81
非金融机构借款利息		-
合计	1,304,778,290.08	861,534,197.05

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	43,544,803.50	43,544,803.50
合计	43,544,803.50	43,544,803.50

(3) 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	18,000,000.00	17,654,781.10
保证金及押金	1,678,843.95	825,833.91
其他	8,635,151,049.07	6,220,277,802.19
合计	8,654,829,893.02	6,238,758,417.20

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

注：公司超过 1 年的重要其他应付款主要原因系对外违规担保导致对体育及云的股东的回购款项形成的债务。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		73,000,000.00
一年内到期的长期应付款		-
一年内到期的递延收益		
合计		73,000,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	3,540,008,068.33	3,727,730,639.60
投资款	136,069,180.00	128,749,180.00
待转销项税	19,586,560.94	30,398,194.32
合计	3,695,663,809.27	3,886,878,013.92

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

(1) 按款项性质列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	104,884,999.08	104,884,999.08
减：未确认融资费用	16,764,131.05	16,764,131.05
租赁付款额现值小计	88,120,868.03	88,120,868.03
减：一年内到期的租赁负债		
合计	88,120,868.03	88,120,868.03

48、长期应付职工薪酬

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外担保	42,210,322.25	1,566,568,608.22	违规对外担保预计损失
未决诉讼	1,555,144,903.65	1,621,420,369.39	未决诉讼预计负债计提
合计	1,597,355,225.90	3,187,988,977.61	--

注：本期新增投资者诉讼案件预计负债 70,000 万元。

50、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	21,600,000.00	1,800,000.00		23,400,000.00	-
会员收入等其他递延收益	34,335,462.24		30,056,018.43	4,279,443.81	递延会员收入及租赁收入 -
合计	55,935,462.24	1,800,000.00	30,056,018.43	27,679,443.81	--

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
乐视云计算西区总部及创新中心	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00	与资产相关
乐视云计算西区总部及创新中心	2,600,000.00	-	-	-	-	-	2,600,000.00	与收益相关
中央宣传部 2021 年中国电影“海外同映”项目		1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关

其他说明：

与收益相关的政府补助 260 万元系本集团收到成都高新技术产业开发区管理委员会支付的乐视云计算西区总部及创新中心项目补助用于项目公司创新孵化产业扶持资金。截止 2021 年 12 月 31 日相关费用尚未发生。

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
芜湖歌斐资产管理有限公司	2,448,941,000.00	2,448,941,000.00
深圳市引导基金投资有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	3,048,941,000.00	3,048,941,000.00

52、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	3,989,440,192.00	-	-	-	-	-	3,989,440,192.00

其他说明：

53、其他权益工具

54、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）	8,423,340,824.65	-	-	8,423,340,824.65
其他资本公积	624,924,687.30	-	-	624,924,687.30
合计	9,048,265,511.95	-	-	9,048,265,511.95

55、库存股

56、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 75,185,842.92	2,175,159.47		- 6,811,030.00		8,986,189.47	- 66,199,653.45
其他权益工具投资公允价值变动	- 75,185,842.92	2,175,159.47		- 6,811,030.00		8,986,189.47	- 66,199,653.45
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,641,060.73	22,053.50				36,929.04	-14,875.54
外币财务报表折算差额	27,641,060.73	22,053.50				36,929.04	-14,875.54
其他综合收益合计	- 47,544,782.19	2,197,212.97		- 6,811,030.00		9,023,118.51	- 38,521,663.68

57、专项储备

58、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	286,311,762.59	-	-	286,311,762.59
合计	286,311,762.59	-	-	286,311,762.59

59、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	-30,138,559,183.79	-27,623,021,736.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	111,248,741.56	
调整后期初未分配利润	-30,027,310,442.23	-27,623,021,736.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,145,996,897.46	-2,495,387,446.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
其他综合收益结转留存收益	6,811,030.00	
子公司分红		20,150,000.00
期末未分配利润	-32,180,118,369.69	-30,138,559,183.79

60、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	386,798,323.18	413,547,212.91	440,780,890.62	303,896,196.97
其他业务	30,966,333.49	35,657,305.68	27,186,018.39	5,904,339.33
合计	417,764,656.67	449,204,518.59	467,966,909.01	309,800,536.30

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		278,014.26
教育费附加		277,735.76
印花税	106,374.95	1,470.00
地方教育费附加		69.23
文化建设费	280,611.61	-
其他		-
合计	386,986.56	557,289.25

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广制作费	244,719.25	74,276.54
物流费及售后服务费	2,197.77	9,947.48
工资及福利	1,087,293.78	1,369,620.34
办公及会议费	2,247.65	16,083.55
咨询服务费	51,484.68	451,835.37
折旧及租赁费	103,769.68	163,361.31
差旅费	4,056.50	-
交际应酬费	26,086.20	18,599.42
交通及车辆费	2,313.61	16,376.69
其他	101,839.65	2,000.00
合计	1,626,008.77	2,122,100.70

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	25,607,506.89	35,607,709.17
折旧与摊销及租赁费	28,179,548.46	78,096,506.97
咨询费	10,816,792.40	14,294,195.58
办公及会议费	3,673,033.53	5,362,780.16
差旅费	179,933.98	243,902.58
税金	103,200.30	165,744.73
劳务费		-
交际应酬费	1,038,673.43	439,163.58
通讯费	2,473.66	5,904.50
其他	906,365.55	938,015.57
合计	70,507,528.20	135,153,922.84

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

研发投入	18,417,530.91	25,293,714.40
合计	18,417,530.91	25,293,714.40

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462,764,401.75	489,182,315.86
减：利息收入	3,333,563.34	1,638,399.24
利息净支出	459,430,838.41	487,543,916.62
汇兑损失	42,701.01	222,002.38
减：汇兑收益	68,844.20	41,620.56
汇兑净损失	-26,143.19	180,381.82
手续费及其他	470,140.75	864,624.78
合计	459,874,835.97	488,588,923.22

66、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
个税返还	111,161.99	
文化基金资助项目款	500,000.00	2,300,000.00
加计抵减	242,668.60	
合计	853,830.59	2,300,000.00

67、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	138,236,771.68	389,328,586.70
处置长期股权投资产生的投资收益	30,324,654.57	-457,021.54
银行理财产品投资收益	11,658.42	265,081.96
债务重组损益	4,329,542.03	7,674,888.16
合计	172,902,626.70	396,811,535.28

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-74,066,458.64	-585,586,243.66
合计	-74,066,458.64	-585,586,243.66

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-180,723,971.09	
二、长期股权投资减值损失	-674,035,765.76	-1,082,413,320.83
三、无形资产减值损失	-399,673.92	
四、其他权益工具投资减值准备		
五、固定资产减值准备	-30,149,607.01	-10,216,829.06
六、商誉减值准备	-178,820,910.39	-417,248,790.91
七、其他	-10,554,353.14	
合计	-1,074,684,281.31	-1,509,878,940.80

72、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
非流动资产处置	138,846,463.26	2,752,779.82

73、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
其他	2,959,122.90	4,142,583.73	2,959,122.90
合计	2,959,122.90	4,142,583.73	2,959,122.90

74、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		1,000,000.00	
其他	756,869,720.62	349,925,754.07	756,869,720.62
合计	756,869,720.62	350,925,754.07	756,869,720.62

注：主要为投资者诉讼及违规担保案件，详见七、49。

75、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		13,760,756.82
递延所得税费用	-308,116.56	-3,426,322.19
合计	-308,116.56	10,334,434.63

76、其他综合收益

详见附注。

77、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
往来款	15,636,743.98	39,575,568.04
政府补助	1,802,927.45	2,300,000.00
利息收入	3,135,543.89	1,479,876.10
其他	20,175,264.46	18,448,070.96
合计	40,750,479.78	61,803,515.10

(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
广告推广制作费	11,877,640.70	1,680,000.00
物流及售后费用	0.00	1,091,391.42
咨询服务费	5,205,741.31	10,998,683.21
办公及会议费	5,106,425.76	5,398,447.38
租赁费	2,963,292.63	1,840,863.30
差旅费	551,199.87	682,977.48
交际应酬费	237,351.33	42,142.30
交通及车辆费	276,681.99	22,248.00
往来款	43,366,787.80	48,188,600.27
合计	69,585,121.39	69,945,353.36

(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
预付版权款退回	400,000.00	3,621,723.75
理财产品到期		34,600,000.00
合计	400,000.00	38,221,723.75

(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
购买理财产品		57,000,000.00
合计		57,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

78、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	-2,172,003,052.89	-2,544,268,052.03
加：信用/资产减值准备	1,148,750,739.95	2,095,465,184.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,233,627.64	83,399,293.88
无形资产摊销	61,276,360.48	17,915,625.50
长期待摊费用摊销		-
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）	-138,846,463.26	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	462,764,401.75	489,182,315.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-172,902,626.70	-396,811,535.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-308,116.56	388,469.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,037,852.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	262,386,890.11	5,388,549.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,368,712.06	123,174,215.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-115,580,007.04	-68,929,731.14
其他	700,000,000.00	306,434,359.68
经营活动产生的现金流量净额	76,140,465.54	108,300,842.30
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	313,840,183.68	257,031,823.99
减：现金的期初余额	257,031,823.99	226,851,878.43
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	56,808,359.69	30,179,945.56
--------------	---------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	313,840,183.68	257,031,823.99
其中：库存现金	17,118.25	14,747.49
可随时用于支付的银行存款	313,823,065.43	257,017,076.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	313,840,183.68	257,031,823.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

79、所有者权益变动表项目注释

80、所有权或使用权受到限制的资产

见第四节重大事件二、重大事件详情（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

81、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	6,043.95	6.3757	38,534.41
港币	11,441,868.77	0.8176	9,354,871.91

其他应收款	--	--	
其中：美元	834,631.22	6.3757	5,321,358.30
港币	52,778,105.27	0.8176	43,151,378.87
应付账款			
其中：美元	47,053.66	6.3757	300,000.00
港币	18,916,385.20	0.8176	15,466,036.54

(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

82、套期

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见七、合并财务报表项目注释 50、递延收益 66、其他收益

(2) 政府补助退回情况

84、其他

八、合并范围的变更

本公司于 2021 年 7 月 15 日投资设立子公司乐视鹏展企业管理(北京)有限公司,截止 2021 年 12 月 31 日尚未进行实际经营。

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	
乐视网（天津）信息技术有限公司	天津	天津	信息技术	100.00%	-	投资
北京乐视流媒体广告有限公司	北京	北京	广告发布	100.00%	-	投资
乐视网信息技术（香港）有限公司	香港	香港	信息技术	100.00%	-	投资

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	
乐视网（上海）信息技术有限公司	上海	上海	信息技术	100.00%	-	投资
乐视网文化发展（北京）有限公司	北京	北京	文艺交流、发布广告	51.00%	-	投资
乐视网新媒体文化（天津）有限公司	天津	天津	信息技术	100.00%	-	发行股份购买资产
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	东阳	东阳	影视文化	100.00%	-	发行股份购买资产
乐视云计算有限公司	北京	北京	数据处理、技术服务	47.21%	-	投资
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	新疆	新疆	会员业务	100.00%	-	投资
重庆乐视小额贷款有限公司	重庆	重庆	贷款业务	100.00%	-	投资
乐视财富（北京）信息技术有限公司	北京	北京	互联网金融	100.00%	-	投资
乐视云网络技术（北京）有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%	-	投资
乐视原创（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	文化、体育和娱乐业	100.00%	-	投资
乐视鹏展企业管理（北京）有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%	-	投资

（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
乐视网文化发展（北京）有限公司	49.00%	-42,903.73		1,568,046.93
乐视云计算有限公司	52.79%	-25,876,227.24		-590,969,493.36

（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

乐视网文化发展（北京）有限公司	3,194,943.28	5,152.49	3,200,095.77	0.00	0.00	3,282,501.92	5,152.49	3,287,654.41	0.00	0.00	0.00	
乐视网云计算有限公司	130,838,978.24	47,882,151.60	178,721,129.84	979,232,905.97	25,879,443.81	1,005,112,349.78	150,364,884.88	103,360,134.06	253,725,018.94	1,002,193,830.81	28,876,939.66	1,031,070,770.47

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
乐视网文化发展（北京）有限公司		-87,558.64	-87,558.64	-104.64		98.03	98.03	98.03
乐视网云计算有限公司	24,015,823.24	-49,017,289.71	-49,045,468.41	4,759,729.77	23,718,701.94	88,494,688.71	86,652,323.71	15,140,832.37

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐融致新电子科技（天津）有限公司	天津	天津	电视销售	25.11%	-	权益法
TCL 多媒体科技控股有限公司	香港	香港	电视销售	14.07%	-	权益法

其他说明：乐视网公司重要联营企业乐融致新电子科技（天津）有限公司本报告期长期股权投资账面价值为 0。

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、其他权益工具投资、贷款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策：

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。报告期末，公司对已识别存在坏账风险的应收款项充分计提坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额中关联方欠款外，公司无其他重大信用集中风险。

2、外汇风险

外汇风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金、以美元结算的购销业务有关，由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。

公司密切关注汇率变动对公司的影响。

3、流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。截止 2021 年 12 月 31 日，公司整体资金安排存在较大困难，现金流极度紧张。大部分经营类负债及融资类借款即将到期，公司存在较大的流动性风险。公司管理层正积极改善业务经营以恢复公司现金流和供销体系，加紧与相关金融机构协商贷款展期、续贷事宜，以确保有足够的资金流动性来履行到期债务，在一定程度上规避流动性风险，减轻对企业信誉造成的重大损害。

公司目前无新增融资类款项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

期末公允价值计量

单位：元

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他债权投资				
其他权益工具投资	186,990,336.73	26,075,853.41		213,066,190.14
其他		27,400,000.00		27,400,000.00
资产合计	186,990,336.73	53,475,853.41		240,466,190.14

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是贾跃亭。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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、在其他主体中的权益”。

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
TCL 多媒体科技控股有限公司	联营企业
乐融致新电子科技（天津）有限公司	联营企业

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
LeTechnologyIncorporated	受同一控制人控制的公司
LeEcoRussiaandEasternEurope(Singapore)Pte.Ltd.	受同一控制人控制的公司
LeEcosystemTechnologyIndiaPrivateLimited	受同一控制人控制的公司
北京宏城鑫泰置业有限公司	受同一控制人控制的公司
北京乐漾影视传媒有限公司	受同一控制人控制的公司
北京网酒网电子商务股份有限公司	受同一控制人控制的公司
橄榄树资产管理（嘉兴）有限公司	其他关联方
乐果文化传媒（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐卡汽车智能科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐乐创新智能科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐帕营销服务（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视创景科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视电子商务（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视控股（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视链服财务科技（北京）有限公司	其他关联方
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视手机电子商务（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视通联信息技术（北京）有限公司	其他关联方
乐为互联投资管理（北京）有限公司	其他关联方
乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视智能终端科技有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视基金销售（青岛）有限公司	其他关联方
乐享视界信息技术（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐信（北京）网络科技有限公司	其他关联方
乐意互联智能科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐影网络信息（天津）有限公司	受同一控制人控制的公司
零派乐享网络科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
宁波梅山保税港区风信子资产管理有限公司	其他关联方
向日葵资产管理（嘉兴）有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆乐视商业保理有限公司	其他关联方
LeWishLtd.	受同一控制人控制的公司
LeREE,Ltd.Co.	受同一控制人控制的公司
乐视控股（香港）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视汽车（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视商用（北京）科技有限公司	受同一控制人控制的公司
乐禧文化（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
山西西贝尔置业有限公司	受同一控制人控制的公司
北京西伯尔通信科技有限公司	受同一控制人控制的公司
LeMallCorp	受同一控制人控制的公司
乐视品牌文化传播（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视融讯信息科技有限公司	其他关联方
宁波梅山保税港区乐视金融控股有限公司	其他关联方
上海乐往互联网科技发展有限公司	受同一控制人控制的公司
乐风移动科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐融运通（北京）信息技术有限公司	受同一控制人控制的公司
乐赛移动科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视创新（北京）生态文化有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视股权众筹服务（嘉兴）有限公司	其他关联方
乐视嘉业（天津）投资有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视联服信息技术（北京）有限公司	其他关联方
Faraday&Future(HK)Limited	受同一控制人控制的公司
北京百乐文化传媒有限公司	受同一控制人控制的公司
乐赛移动香港有限公司	受同一控制人控制的公司
宁波杭州湾新区乐森投资中心（有限合伙）	其他关联方
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	其他关联方
酷派集团有限公司	其他关联方
深圳超多维科技有限公司	其他关联方
深圳市汇鑫网桥互联网金融科技服务有限公司	其他关联方
芝兰玉树（北京）科技股份有限公司	其他关联方
喜悦娱乐（杭州）股份有限公司	其他关联方
深圳市乐视鑫根投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京益动思博网络科技有限公司	其他关联方
天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	其他关联方
乐融全景文化传媒（北京）有限公司	其他关联方
天津智融创新科技发展有限公司	其他关联方
乐融智家（北京）科技发展有限公司	其他关联方
依偎科技（南昌）有限公司	其他关联方
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	其他关联方
融创房地产集团有限公司	其他关联方
乐视影业（北京）有限公司	其他关联方
北京智驿信息技术有限责任公司	其他关联方
乐视影业（香港）有限公司	其他关联方

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
天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	利息支出及商标授权费用	118,786,938.55	-	-	130,433,333.31
天津智融创新科技发展有限公司	技术服务	925,098.60			3,619,366.55
乐融全景文化传媒（北京）有限公司	技术服务及推广费用	498,807.74	-	-	884,240.85
乐融致新电子科技有限公司（天津）有限公司	广告业务成本及技术服务费用	1,854,719.64	-	-	55,587.32

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
乐风移动科技（北京）有限公司	电信增值服务收入		93,633.79
乐融全景文化传媒（北京）有限公司	广告投放分成及电信增值服务收入	8,543,229.13	12,132,557.96
天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	处置资产收益	169,379,292.97	

天津智融创新科技发展有限公司	技术服务费、付费业务收入	20,471,854.91	30,114,506.29
乐融智家（北京）科技发展有限公司	电信增值服务收入		113,259.15

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 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
乐视影业（北京）有限公司	房屋租赁		538,048.66
乐为互联投资管理（北京）有限公司	房屋租赁	167,431.23	487,913.30
天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	房屋租赁		2,102,186.91
乐融致新电子科技（天津）有限公司	房屋租赁	8,432,216.56	7,034,264.95
重庆乐视商业保理有限公司	房屋租赁		
天津智融创新科技发展有限公司	有形动产租赁	2,997,495.85	1,715,547.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京宏城鑫泰置业有限公司	房屋租赁	48,095,171.83	45,273,759.77

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	1,070,908,068.33	2017-11-20	2018-11-19	-
拆出				
北京网酒网电子商务股份有限公司	25,000,000.00	2017-1-19	2017-4-18	-
零派乐享网络科技（北京）有限公司	30,000,000.00	2017-4-17	2018-4-16	-
乐卡汽车智能科技（北京）有限公司	30,000,000.00	2017-4-17	2018-4-16	-

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

公司董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付，2021 年度公司实际支付薪酬 84.68 万元。

(8) 其他关联交易

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	LeEcosystemTechnologyIndiaPrivateLimited	7,245,112.34	7,245,112.34	7,245,112.34	7,245,112.34
应收账款	LeREE,Ltd.Co.	7,022,846.54	7,022,846.54	7,022,846.54	7,022,846.54
应收账款	LETECHNOLOGYINCORPORATED	29,719,500.37	29,719,500.37	29,719,500.37	29,719,500.37
应收账款	北京网酒网电子商务股份有限公司	1,344,558.44	1,344,558.44	1,344,558.44	1,344,558.44
应收账款	北京益动思博网络科技有限公司	44,620.00	44,620.00	44,620.00	44,620.00
应收账款	乐风移动科技（北京）有限公司	132,969.78	132,969.78	132,969.78	132,969.78
应收账款	乐卡汽车智能科技（北京）有限公司	7,379,062.65	7,379,062.65	7,379,062.65	7,379,062.65
应收账款	乐乐创新智能科技（北京）有限公司	2,280,672.55	2,280,672.55	2,280,672.55	2,280,672.55
应收账款	乐帕营销服务（北京）有限公司	226,701,158.31	226,701,158.31	226,701,158.31	226,701,158.31
应收账款	乐视创景科技（北京）有限公司	432,621.31	432,621.31	432,621.31	432,621.31
应收账款	乐视电子商务（北京）有限公司	114,134,799.28	114,134,799.28	114,134,799.28	114,134,799.28
应收账款	乐视控股（北京）有限公司	10,720,610.00	10,720,610.00	10,720,610.00	10,720,610.00
应收账款	乐视汽车（北京）有	32,037,208.59	32,037,208.59	32,037,208.59	32,037,208.59

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
	限公司				
应收账款	乐为互联投资管理（北京）有限公司	15,839,900.10	15,839,900.10	15,839,900.10	15,839,900.10
应收账款	乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	422,259,898.34	422,259,898.34	422,259,898.34	422,259,898.34
应收账款	乐信（北京）网络科技有限公司			30,000,000.00	30,000,000.00
应收账款	乐意互联智能科技（北京）有限公司			314,496.95	314,496.95
应收账款	零派乐享网络科技（北京）有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	深圳市七威科技开发有限公司	5,400.24	5,400.24	5,400.24	5,400.24
应收账款	乐融全景文化传媒（北京）有限公司	1,174,952.85	35,248.59	1,686,383.62	50,591.51
应收账款	乐融致新电子科技有限公司（天津）有限公司	51,201,010.88	25,600,505.44	51,201,010.88	12,800,252.72
应收账款	天津智融创新科技发展有限公司	3,922,225.82	117,666.77	9,330,045.43	279,901.36
应收账款	乐融智家（北京）科技发展有限公司			22,641.35	679.24
其他应收款	北京百乐文化传媒有限公司	2,073,150.00	2,073,150.00	2,073,150.00	2,073,150.00
其他应收款	北京锦一资产管理中心（有限合伙）	31,790,000.00	31,790,000.00	31,790,000.00	31,790,000.00
其他应收款	乐风移动科技（北京）有限公司	566,560.40	566,560.40	566,560.40	566,560.40
其他应收款	乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	3,042,066.67	3,042,066.67	3,042,066.67	3,042,066.67
其他应收款	乐帕营销服务（北京）有限公司	2,538,224.37	2,538,224.37	2,538,224.37	2,538,224.37
其他应收款	乐视电子商务（北京）有限公司	17,216.40	17,216.40	17,216.40	17,216.40
其他应收款	乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	5,732,400.34	5,732,400.34	5,732,400.34	5,732,400.34

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
其他应收款	乐视控股（北京）有限公司	33,948,387.26	33,948,387.26	33,948,387.26	33,948,387.26
其他应收款	乐视汽车（北京）有限公司	196,839.05	196,839.05	196,839.05	196,839.05
其他应收款	乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	49,379.59	49,379.59	49,379.59	49,379.59
其他应收款	乐思放文化传媒（北京）有限公司	5,770,080.40	5,770,080.40	5,770,080.40	5,770,080.40
其他应收款	乐禧文化（北京）有限公司	69,760,000.00	69,760,000.00	69,760,000.00	69,760,000.00
其他应收款	乐信（北京）网络科技有限公司			505,799.91	505,799.91
其他应收款	北京乐漾影视传媒有限公司	202,380,650.51	202,380,650.51	202,380,650.51	202,380,650.51
其他应收款	乐融致新电子科技有限公司（天津）有限公司	4,422,567.30	4,422,567.30	4,422,567.30	2,211,283.65
其他应收款	天津智融创新科技发展有限公司	5,321,358.30	1,330,339.58	5,321,358.30	532,135.83
其他应收款	乐视嘉业（天津）投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	乐视品牌文化传播（北京）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	上海乐往互联网科技发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产	北京宏城鑫泰置业有限公司	385,029,825.14	344,721,699.84		
其他非流动资产	北京宏城鑫泰置业有限公司			433,048,806.49	334,167,346.70
发放贷款及垫款	北京网酒网电子商务股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
发放贷款及垫款	零派乐享网络科技有限公司（北京）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
发放贷款及垫款	乐卡汽车智能科技	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

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
	(北京)有限公司				
应收利息	乐卡汽车智能科技(北京)有限公司	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26
应收利息	零派乐享网络科技(北京)有限公司	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26
应收利息	乐视嘉业(天津)投资有限公司	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26
应收利息	乐视虚拟现实科技(北京)有限公司	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26
应收利息	乐视品牌文化传播(北京)有限公司	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26
应收利息	上海乐往互联网科技发展有限公司	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26	2,500,024.26

(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
应付账款	北京宏城鑫泰置业有限公司	594,530.59	614,530.59
应付账款	北京网酒网电子商务股份有限公司	10,273,720.00	10,273,720.00
应付账款	乐卡汽车智能科技(北京)有限公司	202,604.75	202,604.75
应付账款	乐视电子商务(北京)有限公司	2,534,034.00	2,534,034.00
应付账款	依偎科技(南昌)有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
应付账款	宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	3,330,710.00	3,330,710.00
应付账款	乐融致新电子科技(天津)有限公司	3,103.80	7,168.34
应付账款	乐融全景文化传媒(北京)有限公司	360,000.00	172,292.55
其他应付款	天津智融创新科技发展有限公司	70,121.82	36,065.08
其他应付款	乐融致新电子科技(天津)有限公司	18,000,000.00	10,408,591.65

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	乐融全景文化传媒（北京）有限公司		6,937,059.42
其他应付款	天津智融创新科技发展有限公司北京分公司		2,514.57
应付利息	天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司	202,675,981.40	97,283,975.92

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

公司目前诉讼情况详见本报告“第四节 重大事项 二、重大事件详情（一）重大诉讼、仲裁事项”。

3、其他

担保情况详见本报告“见第四节 重大事项 二、重大事件详情（二）公司发生的提供担保事项”。

十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正
- 2、债务重组
- 3、资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营
- 6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团报告分部包括：

1. 影视剧发行：以东阳市乐视花儿影视文化有限公司的业务为报告分部；
2. 互联网服务：除影视剧发行、贷款业务外的业务划分为报告分部；
3. 贷款业务：以重庆乐视小额贷款有限公司的业务为报告分部。

本集团经营分部的会计政策与本集团主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视剧发行	互联网服务	贷款业务	分部间抵销	合计
营业收入	80,737,349.91	493,778,816.28	37,983.47	-156,789,492.99	417,764,656.67
营业成本	237,848,456.08	335,607,930.30	-	-124,251,867.79	449,204,518.59

资产总额	507,844,273.00	5,581,625,453.98	92,329,501.26	-3,601,888,339.00	2,579,910,889.24
负债总额	352,182,148.91	27,085,618,132.96	31,542,333.08	-5,404,636,577.09	22,064,706,037.86

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

- 1、投资者集体诉讼风险 详见本报告 第一节 重要提示、目录和释义 【重大风险提示表】 重大诉讼风险。
- 2、公司现有办公场所存在被强制腾退的风险 详见本报告 第一节 重要提示、目录和释义 【重大风险提示表】 公司现有办公场所存在被强制腾退的风险。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、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	2,177,266,987.28	73.73%	2,177,266,987.28	100.00%	-	2,200,106,077.59	73.50%	2,194,940,402.96	99.77%	5,165,674.63
按组合计提坏账准备的应收账款	775,877,734.24	26.27%	736,161,585.32	94.88%	39,716,148.92	793,075,283.51	26.50%	683,676,079.76	86.21%	109,399,203.75
合计	2,953,144,721.52	100.00%	2,913,428,572.60	98.66%	39,716,148.92	2,993,181,361.10	100.00%	2,878,616,482.72	96.17%	114,564,878.38

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
外部第三方	1,871,834,161.58	1,871,834,161.58	100.00%	预计收回可能性较低
外部关联方	305,432,825.70	305,432,825.70	100.00%	预计收回可能性较低
合计	2,177,266,987.28	2,177,266,987.28	--	--

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
组合一	411,142,316.55	371,546,609.94	90.37%
组合二	364,735,417.69	364,614,975.38	99.97%
合计	775,877,734.24	736,161,585.32	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,695,013.70	50,850.51	3.00%
1 至 2 年	617,100.00	61,710.00	10.00%
2 至 3 年	10,565.81	2,641.45	25.00%
3 至 4 年	22,485,159.25	11,242,579.63	50.00%
4 至 5 年	52,291,298.88	26,145,649.44	50.00%
5 年以上	334,043,178.91	334,043,178.91	100.00%
合计	411,142,316.55	371,546,609.94	90.37%

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	2,878,616,482.72	64,812,089.88		30,000,000.00		2,913,428,572.60
合计	2,878,616,482.72	64,812,089.88		30,000,000.00		2,913,428,572.60

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	30,000,000.00

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
乐信（北京）网络科技有限公司	业务款	30,000,000.00	工商注销	董事会审议通过	是

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
合计	--	30,000,000.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	272,058,510.13	9.21%	272,058,510.13
客户二	138,676,272.36	4.70%	138,676,272.36
客户三	60,000,000.00	2.03%	60,000,000.00
客户四	59,000,000.00	2.00%	59,000,000.00
客户五	59,000,000.00	2.00%	59,000,000.00
合计	588,734,782.49	19.94%	588,734,782.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	113,347.66	29,228,204.17
合计	113,347.66	29,228,204.17

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 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
往来款	4,355,898,391.79	4,444,307,422.40
备用金、押金及股权激励	4,828,231.53	13,986,389.52
合计	4,360,726,623.32	4,458,293,811.92

2) 坏账准备计提情况

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
外部第三方	255,284,852.01	255,284,852.01	100%	预计收回可能性较低
外部关联方	436,578,968.39	436,578,418.39	100%	预计收回可能性较低
合并范围内单位往来	3,668,750,005.26	3,668,750,005.26	100%	预计收回可能性较低
合计	4,360,613,825.66	4,360,613,275.66		

按账龄披露

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	4,429,065,607.75		67,946,532.18	505,799.91		4,360,613,275.66
合计	4,429,065,607.75		67,946,532.18	505,799.91		4,360,613,275.66

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
本报告期核销	505,799.91

其中重要的其他应收款核销情况:

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
乐信（北京）网络科技有限公司	代付工资款等	505,799.91	工商注销	董事会审议通过	否
合计	--	505,799.91	--	--	--

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
公司一	往来款	1,532,010,684.27	5 年以上	35.13%	1,532,010,684.27
公司二	往来款	1,047,429,580.61	5 年以上	24.02%	1,047,429,580.61
公司三	往来款	969,325,298.06	5 年以上	22.23%	969,325,298.06

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
公司四	版权款	202,380,650.51	5 年以上	4.64%	202,380,650.51
公司五	往来款	91,511,666.50	5 年以上	2.10%	91,511,666.50
合计	--	3,842,657,879.95	--	88.12%	3,842,657,879.95

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、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	3,188,314,063.89	960,466,956.06	2,227,847,107.83	3,188,314,063.89	960,466,956.06	2,227,847,107.83
对联营、合营企业投资						
合计	3,188,314,063.89	960,466,956.06	2,227,847,107.83	3,188,314,063.89	960,466,956.06	2,227,847,107.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐视网（上海）信息技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
乐视网（天津）信息技术有限公司	367,021,142.55	-	-	367,021,142.55	-	367,021,142.55
乐视网文化发展（北京）有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
乐视网信息技术（香港）有限公司	874,272,512.61	-	-	874,272,512.61	-	172,725,385.97
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	899,999,997.89	-	-	899,999,997.89	-	-
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

被投资单位	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
重庆乐视小额贷款有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
乐视财富（北京）信息技术有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
北京乐视流媒体广告有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
乐视新媒体文化（天津）有限公司	299,999,983.30	-	-	299,999,983.30	-	-
乐视云计算有限公司	407,720,427.54	-	-	407,720,427.54	-	407,720,427.54
乐视云网络技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	3,188,314,063.89	-	-	3,188,314,063.89	-	960,466,956.06

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、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	14,668,986.36	22,491,759.54	109,261,836.91	67,750,528.02
其他业务	88,635,192.63	31,364,439.16	70,845,749.73	0.00
合计	103,304,178.99	53,856,198.70	180,107,586.64	67,750,528.02

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

5、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		
处置长期股权投资产生的投资收益	30,324,654.57	-457,021.54

子公司利润分配		
债务重组损益	2,502,644.94	
合计	32,827,299.51	-457,021.54

6、其他

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	169,171,117.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	853,830.59	
委托他人投资或管理资产的损益	11,658.42	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
债务重组损益	4,329,542.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-753,910,597.72	新增诉讼或仲裁事项及投资者诉讼计提预计负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	461,681.17	
少数股东权益影响额	-738,056.14	
合计	-579,268,073.88	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□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	-	-0.5379	-0.5379
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.3927	-0.3927

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

4、其他

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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告文本。
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 三、经公司法定代表人签名的2021年年度报告文件原件。
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。