

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

2016 年度审计报告

索 引	页 码
审计报告	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-117

审计报告

XYZH/2017XAA10323

乐视网信息技术（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 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财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，乐视网公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐视网公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注十一、4.（1）所述。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通
合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月十九

□

1、合并资产负债表

编制单位：乐视网信息技术（北京）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,669,146,356.08	2,729,778,115.14
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,884,729.45	909,130,941.24
应收账款	8,685,855,147.64	3,359,683,070.34
预付款项	619,331,275.54	518,179,809.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	18,110,043.99	
应收股利		
其他应收款	696,016,127.29	165,620,378.93
买入返售金融资产		
存货	945,179,396.74	1,138,787,425.07
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,229,643,291.40	290,616,467.33
流动资产合计	15,869,166,368.13	9,111,796,207.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款	714,141,820.24	
可供出售金融资产	1,690,529,135.86	159,529,787.23
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,070,302,115.59	10,045,254.04
投资性房地产		
固定资产	1,140,315,635.02	629,348,189.66

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,882,018,054.48	4,879,832,445.98
开发支出	696,578,154.59	424,155,254.98
商誉	747,585,265.47	747,585,265.47
长期待摊费用	1,546,403.16	1,082,073.15
递延所得税资产	763,343,422.11	507,251,454.37
其他非流动资产	1,658,299,634.42	511,528,626.09
非流动资产合计	16,364,659,640.94	7,870,358,350.97
资产总计	32,233,826,009.07	16,982,154,558.91
流动负债：		
短期借款	2,600,361,000.00	1,735,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	226,884,006.72	
应付账款	5,421,247,492.09	3,230,743,322.86
预收款项	182,669,921.06	1,733,076,250.81
卖出回购金融资产款	409,140,706.62	
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,609,937.09	5,157,677.11
应交税费	774,198,911.49	577,549,772.36
应付利息	81,875,727.03	52,645,206.38
应付股利	25,850,903.00	
其他应付款	105,029,678.68	19,370,692.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,646,401,713.50	98,975,701.57
其他流动负债		
流动负债合计	12,483,269,997.28	7,452,518,623.95
非流动负债：		
长期借款	3,024,445,808.89	300,000,000.00
应付债券		1,900,558,350.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	142,094,227.63	34,559,489.87
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	483,948,010.67	557,580.45
递延所得税负债	3,037,852.42	6,489,861.73
其他非流动负债	5,615,277,372.62	3,472,336,372.62
非流动负债合计	9,268,803,272.23	5,714,501,655.27
负债合计	21,752,073,269.51	13,167,020,279.22
所有者权益：		
股本	1,981,680,127.00	1,856,015,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,197,235,638.19	549,148,989.30
减：库存股		
其他综合收益	54,771,627.69	27,837,143.24
专项储备		
盈余公积	286,311,762.59	179,165,369.15
一般风险准备		
未分配利润	1,705,569,136.37	1,315,492,772.28
归属于母公司所有者权益合计	10,225,568,291.84	3,927,659,431.97
少数股东权益	256,184,447.72	-112,525,152.28
所有者权益合计	10,481,752,739.56	3,815,134,279.69

负债和所有者权益总计	32,233,826,009.07	16,982,154,558.91
------------	-------------------	-------------------

法定代表人：贾跃亭

主管会计工作负责人：杨丽杰

会计机构负责人：李永超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,116,976,098.00	1,629,291,968.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	7,099,028.00
应收账款	5,253,090,438.46	3,541,546,789.55
预付款项	48,732,195.32	372,777,659.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,307,409,066.04	2,631,657,845.10
存货	26,739,708.87	32,492,194.03
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,084,088.58	41,253,662.61
流动资产合计	11,821,531,595.27	8,256,119,147.17
非流动资产：		
可供出售金融资产	76,581,116.97	66,581,116.97
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,851,310,541.39	3,139,360,151.17
投资性房地产		
固定资产	287,840,432.86	204,245,182.49
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	2,117,604,688.60	1,352,753,246.56
开发支出	79,741,741.33	87,258,168.47
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	53,298,607.38	26,620,486.68
其他非流动资产	722,659,989.63	250,392,318.01
非流动资产合计	7,189,037,118.16	5,127,210,670.35
资产总计	19,010,568,713.43	13,383,329,817.52
流动负债：		
短期借款	2,505,361,000.00	1,385,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	226,884,006.72	250,000,000.00
应付账款	1,036,681,687.40	690,995,335.51
预收款项	9,511,420.22	52,545,768.17
应付职工薪酬	820,726.71	1,664,625.79
应交税费	638,652,615.76	400,298,017.46
应付利息	67,879,476.17	52,645,206.38
应付股利	25,850,903.00	
其他应付款	1,383,821,401.45	505,825,659.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,280,323,284.84	98,975,701.57
其他流动负债		
流动负债合计	8,175,786,522.27	3,437,950,314.60
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券		1,900,558,350.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	75,651,634.84	34,559,489.87
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	3,244,493.96	557,580.45
递延所得税负债	3,037,852.42	1,401,579.29
其他非流动负债	436,336,372.62	3,472,336,372.62
非流动负债合计	518,270,353.84	5,709,413,372.83
负债合计	8,694,056,876.11	9,147,363,687.43
所有者权益：		
股本	1,981,680,127.00	1,856,015,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,666,254,667.15	725,301,393.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	286,311,762.59	179,165,369.15
未分配利润	2,382,265,280.58	1,475,484,209.57
所有者权益合计	10,316,511,837.32	4,235,966,130.09
负债和所有者权益总计	19,010,568,713.43	13,383,329,817.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	21,986,878,491.37	13,016,725,124.12
其中：营业收入	21,950,951,410.47	13,016,725,124.12
利息收入	35,927,080.90	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,361,014,855.09	13,026,051,728.75
其中：营业成本	18,229,220,564.66	11,112,009,123.84
利息支出	16,283,747.53	
手续费及佣金支出	783,554.77	
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	152,575,155.84	94,680,829.11
销售费用	2,365,883,026.28	1,040,736,778.35
管理费用	596,273,473.81	309,492,095.22
财务费用	648,027,100.05	348,979,599.08
资产减值损失	351,968,232.15	120,153,303.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	36,637,102.64	78,749,437.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,828,908.50	45,254.04
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-337,499,261.08	69,422,832.97
加：营业外收入	46,601,816.72	44,987,912.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	37,811,076.51	40,241,523.84
其中：非流动资产处置损失	35,423,474.44	37,634,806.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-328,708,520.87	74,169,222.09
减：所得税费用	-106,815,889.16	-142,947,603.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-221,892,631.71	217,116,825.56
归属于母公司所有者的净利润	554,759,227.43	573,027,173.33
少数股东损益	-776,651,859.14	-355,910,347.77
六、其他综合收益的税后净额	26,934,484.45	28,543,786.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,934,484.45	28,543,786.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	26,934,484.45	28,543,786.73

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,791,923.32	5,072,950.59
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	47,726,407.77	23,470,836.14
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-194,958,147.26	245,660,612.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	581,693,711.88	601,570,960.06
归属于少数股东的综合收益总额	-776,651,859.14	-355,910,347.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.31
（二）稀释每股收益	0.29	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：贾跃亭

主管会计工作负责人：杨丽杰

会计机构负责人：李永超

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,239,131,213.57	3,965,860,728.81
减：营业成本	2,584,571,147.94	2,210,010,104.53
税金及附加	134,135,560.76	89,020,874.72
销售费用	505,982,257.69	430,772,864.75
管理费用	283,272,155.15	193,262,730.00
财务费用	372,815,679.64	251,449,398.99
资产减值损失	177,252,095.13	100,302,254.70
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	234,174.01	14,210,938.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	234,174.01	45,254.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,181,336,491.27	705,253,439.27
加：营业外收入	5,316,277.23	21,878,100.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	30,751,005.32	32,021,151.37
其中：非流动资产处置损失	30,746,461.27	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,155,901,763.18	695,110,387.90
减：所得税费用	84,437,828.83	73,110,298.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,071,463,934.35	622,000,089.26
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	1,071,463,934.35	622,000,089.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.56	0.34

(二) 稀释每股收益	0.55	0.33
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	14,634,188,704.16	10,044,744,599.42
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	20,665,727.50	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	409,140,706.62	
收到的税费返还	30,288,787.69	1,127,498.50
收到其他与经营活动有关的现金	682,734,841.98	113,285,059.83
经营活动现金流入小计	15,777,018,767.95	10,159,157,157.75
购买商品、接受劳务支付的现金	12,721,979,030.65	7,562,564,647.71
客户贷款及垫款净增加额	721,355,373.98	
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		
支付利息、手续费及佣金的现金	9,876,249.47	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,098,193,418.77	595,428,336.05
支付的各项税费	404,567,218.99	257,620,152.08
支付其他与经营活动有关的现金	1,889,108,245.05	867,842,145.45
经营活动现金流出小计	16,845,079,536.91	9,283,455,281.29

经营活动产生的现金流量净额	-1,068,060,768.96	875,701,876.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		56,556,521.11
取得投资收益收到的现金	1,085,270.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,510.84	4,350.68
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	122,100,000.00	
投资活动现金流入小计	123,222,781.69	56,560,871.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,469,946,151.56	2,809,349,736.56
投资支付的现金	3,658,780,609.39	142,228,000.00
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	669,875,613.00	89,733,291.83
投资活动现金流出小计	9,798,602,373.95	3,041,311,028.39
投资活动产生的现金流量净额	-9,675,379,592.26	-2,984,750,156.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,144,513,209.84	47,910,284.84
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	6,289,562,680.80	9,046,574,441.04
发行债券收到的现金		1,895,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	272,457,387.26	400,933,888.89
筹资活动现金流入小计	17,706,533,277.90	11,390,678,614.77
偿还债务支付的现金	4,947,098,220.15	6,746,926,238.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	436,124,661.05	144,106,767.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,845,810,622.70	134,296,501.87
筹资活动现金流出小计	8,229,033,503.90	7,025,329,507.77
筹资活动产生的现金流量净额	9,477,499,774.00	4,365,349,107.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的	20,370,447.08	11,128,692.65

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,245,570,140.14	2,267,429,519.51
加：期初现金及现金等价物余额	2,714,778,115.14	447,348,595.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,469,207,975.00	2,714,778,115.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,841,264,138.83	2,307,191,168.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	176,175,935.74	363,569,210.08
经营活动现金流入小计	4,017,440,074.57	2,670,760,378.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,952,699,269.19	1,095,175,718.00
支付给职工以及为职工支付的现金	587,307,953.79	384,955,488.39
支付的各项税费	169,737,602.30	182,440,646.31
支付其他与经营活动有关的现金	2,985,138,417.83	1,693,533,421.61
经营活动现金流出小计	5,694,883,243.11	3,356,105,274.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,677,443,168.54	-685,344,895.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,556,521.11
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	17,853.96	4,350.68
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	17,853.96	6,560,871.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,877,892,419.33	1,428,484,234.70
投资支付的现金	674,566,778.87	356,405,273.05
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	522,894,545.21	

投资活动现金流出小计	3,075,353,743.41	1,784,889,507.75
投资活动产生的现金流量净额	-3,075,335,889.45	-1,778,328,635.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,843,822,209.84	29,910,284.84
取得借款收到的现金	2,945,116,871.91	9,046,574,441.04
发行债券收到的现金		1,895,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,896,579,504.16	95,348,888.89
筹资活动现金流入小计	9,685,518,585.91	11,067,093,614.77
偿还债务支付的现金	4,841,233,642.91	6,726,926,238.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	286,036,334.53	143,702,478.51
支付其他与筹资活动有关的现金	359,550,622.70	393,418,627.08
筹资活动现金流出小计	5,486,820,600.14	7,264,047,344.09
筹资活动产生的现金流量净额	4,198,697,985.77	3,803,046,270.68
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	-554,081,072.22	1,339,372,738.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,614,291,968.20	274,919,229.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,060,210,895.98	1,614,291,968.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	1,856,015,158.00				549,148,989.30		27,837,143.24		179,165,369.15		1,315,492,772.28	-112,525,152.28	3,815,134,279.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,856,015,158.00				549,148,989.30		27,837,143.24		179,165,369.15		1,315,492,772.28	-112,525,152.28	3,815,134,279.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,664,969.00				5,648,086,648.89		26,934,484.45		107,146,393.44		390,076,364.09	368,709,600.00	6,666,618,459.87
（一）综合收益总额							26,934,484.45				554,759,227.43	-776,651,859.14	-194,958,147.26
（二）所有者投入和减少资本	125,664,969.00				5,334,987,046.67							629,890,075.17	6,090,542,090.84

1. 股东投入的普通股	106,642,968.00				5,240,161,256.93						608,825,999.72	5,955,630,224.65
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	19,022,001.00				94,825,789.74						21,064,075.45	134,911,866.19
4. 其他												
(三) 利润分配								107,146,393.44		-164,682,863.34		-57,536,469.90
1. 提取盈余公积								107,146,393.44		-107,146,393.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-57,536,469.90		-57,536,469.90
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				313,099,602.22						515,471,383.97	828,570,986.19	
四、本期期末余额	1,981,680,127.00			6,197,235,638.19	54,771,627.69		286,311,762.59		1,705,569,136.37	256,184,447.72	10,481,752,739.56	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	841,190,063.00				1,366,018,527.78		-706,643.49		116,965,360.22		843,360,350.78	176,645,737.73	3,343,473,396.02
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	841,190,063.00				1,366,018,527.78		-706,643.49		116,965,360.22		843,360,350.78	176,645,737.73	3,343,473,396.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,014,825,095.00				-816,869,538.48		28,543,786.73		62,200,008.93		472,132,421.50	-289,170,890.01	471,660,883.67
(一) 综合收益总额							28,543,786.73				573,027,173.33	-355,910,347.77	245,660,612.29

(二)所有者投入和减少资本	5,397,020.00				74,425,453.63						66,739,457.76	146,561,931.39
1. 股东投入的普通股					24,513,264.84						18,000,000.00	42,513,264.84
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	5,397,020.00				49,912,188.79							55,309,208.79
4. 其他											48,739,457.76	48,739,457.76
(三)利润分配								62,200,008.93	-100,894,751.83			-38,694,742.90
1. 提取盈余公积								62,200,008.93	-62,200,008.93			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-38,694,742.90		-38,694,742.90
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	1,009,428,075.00				-1,009,428,075.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,009,428,075.00				-1,009,428,075.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他				118,133,082.89							118,133,082.89	
四、本期末余额	1,856,015,158.00			549,148,989.30		27,837,143.24		179,165,369.15		1,315,492,772.28	-112,525,152.28	3,815,134,279.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,856,015,158.00				725,301,393.37				179,165,369.15	1,475,484,209.57	4,235,966,130.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,856,015,158.00				725,301,393.37				179,165,369.15	1,475,484,209.57	4,235,966,130.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	125,664,969.00				4,940,953,273.78				107,146,393.44	906,781,071.01	6,080,545,707.23
（一）综合收益总额										1,071,463,934.35	1,071,463,934.35
（二）所有者投入和减少资本	125,664,969.00				4,849,627,121.84						4,975,292,090.84
1. 股东投入的普通股	106,642,968.00				4,733,737,256.65						4,840,380,224.65
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	19,022,001.00				115,889,865.19						134,911,866.19

4. 其他											
(三) 利润分配									107,146,393.44	-164,682,863.34	-57,536,469.90
1. 提取盈余公积									107,146,393.44	-107,146,393.44	
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,536,469.90	-57,536,469.90
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					91,326,151.94						91,326,151.94
四、本期期末余额	1,981,680,127.00				5,666,254,667.15				286,311,762.59	2,382,265,280.58	10,316,511,837.32

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	841,190,063.00				1,449,915,934.00				116,965,360.22	954,378,872.14	3,362,450,229.36
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	841,190,063.00				1,449,915,934.00				116,965,360.22	954,378,872.14	3,362,450,229.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,014,825,095.00				-724,614,540.63				62,200,008.93	521,105,337.43	873,515,900.73
（一）综合收益总额										622,000,089.26	622,000,089.26
（二）所有者投入和减少资本	5,397,020.00				166,680,451.48						172,077,471.48
1. 股东投入的普通股					24,513,264.84						24,513,264.84
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	5,397,020.00				56,435,477.96						61,832,497.96
4. 其他					85,731,708.68						
（三）利润分配									62,200,008.93	-100,894,751.83	-38,694,742.90
1. 提取盈余公积									62,200,008.93	-62,200,008.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,694,742.90	-38,694,742.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,009,428,075.00				-1,009,428,075.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,009,428,075.00				-1,009,428,075.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					118,133,082.89						118,133,082.89
四、本期期末余额	1,856,015,158.00				725,301,393.37				179,165,369.15	1,475,484,209.57	4,235,966,130.09

一、公司的基本情况

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185,601.5158万元。

本公司统一社会信用代码证：911100007693890511

本公司注册地址：北京市海淀区学院南路68号19号楼六层6184号房间

本公司法定代表人：贾跃亭

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。（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。）

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。

二、合并财务报表范围

截止2016年12月31日，本集团合并财务报表范围内有15家子公司：乐视网（天津）信息技术有限公司、北京乐视流媒体广告有限公司、乐视网信息技术（香港）有限公司、乐视网（上海）信息技术有限公司、乐视致新电子科技（天津）有限公司、乐视网文化发展（北京）有限公司、乐视新媒体文化（天津）有限公司、东阳市乐视花儿影视文化有限公司、乐视云计算有限公司、乐视电子商务（北京）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、樂想控股有限公司、重庆乐视小额贷款有限公司、乐视原创（北京）文化传媒有限公司。2016年12月对乐视电子商务（北京）有限公司失去控制权，本年将利润表和现金流量表纳入合并报表范围，资产负债表年末余额不再纳入合并报表范围。乐视原创（北京）文化传媒有限公司本年未开展业务，无报表，本年不纳入合并报表范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的重大事项，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于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和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	本集团将某项应收款项金额占全部应收款项金额 10.00%以上的款项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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合一	按账龄分析法计提坏账准备
组合二	按其他方法计提坏账准备

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。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	25.00	25.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合二：对于收回可能性基本确定的应收款项，因其基本不存在减值迹象，本集团将其划分为同一组合。

(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

12. 存货

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托代销商品、库存商品、低值易耗品等。

本集团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。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

本集团存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	运输设备	5	5.00	19.00
2	电子设备及其他	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括电子设备及其他。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括影视版权、系统软件和非专利技术，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入

的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产的使用寿命及摊销：

(1) 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

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

(3) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动，研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，为已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动，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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等。该等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。

20. 买入返售、卖出回购金融资产

卖出回购金融资产，是指本公司按回购协议先卖出再按固定价格回购的金融资产所融入的资金，附回购条款转让的资产收益权（“卖出回购”）不予终止确认，视具体情况在相应资产项目中列示，对交易对手方的债务在卖出回购金融资产款中列示。附返售条款买入的资产收益权（“买入返售”）不予以确认，对交易对手的债权在买入返售金融资产中反映。

出售和回购及买入和返售间的价差采用实际利率法在合约有效期内计入利润表中的利息支出或利息收入。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

其他长期职工福利，主要是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（1）权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，本集团选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（3）股份支付计划实施的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（4）股份支付计划修改的会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

(5) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团：

- 1) 取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- 2) 取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团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：

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

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本集团具体收入确认原则：

(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

确认依据：根据当月实际销售的智能终端产品数量和销售单价确认当月销售收入。

（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

本集团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，本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

本集团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。

本集团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。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括专项补助、项目补贴款等。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认的标准:本集团从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助,确认为与资产相关的政府补助。为与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助确认的标准:本集团将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费(不包括购建固定资产)等不与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本集团采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本集团将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2016 年 12 月 3 日《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会〔2016〕22 号)规定，以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读，全面试行营业税改征增值税后，原“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费—待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代缴增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。

对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债、损益等财务报表列报项目金额的，应按本规定调整；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	库存商品、原材料及应税服务销售收入	17%或6% 注1
营业税	按应税项目	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7% 或5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25% 注2

注 1：增值税应税收入中库存商品、原材料销售收入适用税率为 17%，视频平台广告发布收入、网络视频版权分销收入、影视发行收入、电信业务收入、利息收入、手续费佣金收入适用税率 6%。

注 2：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	15%
西藏乐视网信息技术有限公司	15%
乐视网信息技术（香港）有限公司	16.50%
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	取得第一笔收入起 5 年内免税
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	15%
除上述企业外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

本公司于2008年通过高新技术企业认证，2014年申报高新技术企业的复审，并于2014年10月30日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准取得编号为GR201411001113的高新技术企业证书，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司在有效期内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

西藏乐视网信息技术有限公司根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2014]51号文，西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知，享受在西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。另自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，对于企业按照上述政策缴纳的所得税，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享 40%的部分。

霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司于 2015 年 9 月 18 日经新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局备案，属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠

目录》范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5年内免征企业所得税的优惠政策。

东阳市乐视花儿影视文化有限公司于2016年通过高新技术企业认证，并于2016年11月21日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务批准取得编号为GR201633001797的高新技术企业证书，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，在有效期内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

东阳市乐视花儿影视文化有限公司之子公司霍尔果斯金贝影视文化有限公司于2016年9月8日经新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局备案，属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5年内免征企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	424,576.15	189,596.70
银行存款	1,482,118,516.72	2,714,588,518.44
其他货币资金	2,186,603,263.21	15,000,000.00
合计	3,669,146,356.08	2,729,778,115.14
其中：存放在境外的款项总额	18,650,622.15	15,754,751.22

注1：年末银行存款余额中冻结款项24,307,102.45元；其他货币资金中受限资金2,184,265,202.02元，其中银行承兑汇票保证金55,565,202.02元，保函保证金1,200,000.00元，TCL股权并购项目保证金2,127,500,000.00元。

注2：年末货币资金中无其他抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,884,729.45	435,380,941.24
商业承兑汇票	0.00	473,750,000.00
合计	5,884,729.45	909,130,941.24

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末未终止确认金额	年末终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	893,699,070.37
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	893,699,070.37

(4) 年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	9,167,884,709.47	100.00	482,029,561.83	5.26	8,685,855,147.64
组合二	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	9,167,884,709.47	100.00	482,029,561.83	5.26	8,685,855,147.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,167,884,709.47	100.00	482,029,561.83	—	8,685,855,147.64

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	3,559,108,861.12	100.00	199,425,790.78	5.60	3,359,683,070.34
组合二	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	3,559,108,861.12	100.00	199,425,790.78	5.60	3,359,683,070.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,559,108,861.12	100.00	199,425,790.78	—	3,359,683,070.34

1) 按信用风险特征计提坏账准备的应收账款风险

组合一，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,674,784,304.38	230,243,529.13	3.00
1-2 年	1,039,193,716.55	103,919,371.66	10.00
2-3 年	316,346,732.90	79,086,683.22	25.00
3-4 年	112,467,989.84	56,233,994.92	50.00
4-5 年	25,091,965.80	12,545,982.90	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	9,167,884,709.47	482,029,561.83	--

(2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 282,603,771.05 元，本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	256,000.00

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,903,209,661.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 88,443,859.58 元。

4. 预付账款

(1) 预付账款账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	576,082,314.10	93.01	399,302,316.42	77.06
1-2 年	18,871,311.21	3.05	115,687,497.40	22.33
2-3 年	24,008,650.23	3.88	525,000.00	0.10
3 年以上	369,000.00	0.06	2,664,996.07	0.51
合计	619,331,275.54	100.00	518,179,809.89	100.00

(2) 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 458,315,724.42 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.00%。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
贷款利息	18,110,043.99	0.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	582,167,228.63	80.70	19,352,657.12	3.32	562,814,571.51
组合二	133,201,555.78	18.47	0.00	0.00	133,201,555.78
组合小计	715,368,784.41	99.17	19,352,657.12	2.71	696,016,127.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	6,000,000.00	0.83	6,000,000.00	100.00	0.00
合计	721,368,784.41	100.00	25,352,657.12	—	696,016,127.29

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	56,747,757.49	33.26	4,991,259.66	8.80	51,756,497.83
组合二	113,863,881.10	66.73	0.00	0.00	113,863,881.10
组合小计	170,611,638.59	99.99	4,991,259.66	2.93	165,620,378.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,500.00	0.01	19,500.00	100.00	0.00
合计	170,631,138.59	100.00	5,010,759.66	—	165,620,378.93

1) 按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

① 组合一，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	563,997,902.94	16,919,937.13	3.00
1-2年	15,112,069.14	1,511,206.91	10.00
2-3年	2,428,460.77	607,115.19	25.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	628,795.78	314,397.89	50.00
4-5 年	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	582,167,228.63	19,352,657.12	--

② 组合二，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及股权激励	102,470,152.22	0.00	0.00
第三方支付平台账户余额	30,731,403.56	0.00	0.00
合计	133,201,555.78	0.00	0.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 20,341,897.46 元，本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	525,534,069.13	45,329,892.87
备用金、押金及股权激励	165,103,311.72	36,979,563.15
第三方支付平台账户余额	30,731,403.56	88,321,682.57
合计	721,368,784.41	170,631,138.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
乐视电子商务(北京)有限公司	往来款	430,586,764.30	1 年以内	59.69	12,917,602.93
股权激励	股权激励	90,678,493.22	1-3 年	12.57	0.00
北京京纺国际贸易有限公司	往来款	50,430,063.56	1 年以内	6.99	1,512,901.91
北京中民创展投资顾问有限公司	往来款	19,611,652.40	1 年以内	2.72	588,349.57
第三方支付平台 (paypal)	第三方支付平台账	10,534,918.42	1 年以内	1.46	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	户余额				
合计		601,841,891.90		83.43	15,018,854.41

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,071,136.52	0.00	54,071,136.52
委托代销商品	3,609,255.59	0.00	3,609,255.59
库存商品	901,143,295.64	29,844,291.01	871,299,004.63
在产品	16,200,000.00	0.00	16,200,000.00
合计	975,023,687.75	29,844,291.01	945,179,396.74

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,403,803.34	0.00	62,403,803.34
委托代销商品	7,939,839.28	0.00	7,939,839.28
库存商品	1,071,744,659.69	3,300,877.24	1,068,443,782.45
在产品	0.00	0.00	0.00
合计	1,142,088,302.31	3,300,877.24	1,138,787,425.07

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,300,877.24	26,543,413.77	0.00	0.00	0.00	29,844,291.01
委托代销	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,300,877.24	26,543,413.77	0.00	0.00	0.00	29,844,291.01

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	606,160,391.44	204,349,614.99
银行理财产品	623,482,899.96	63,266,852.34
合作拍摄影视作品款项	0.00	23,000,000.00
合计	1,229,643,291.40	290,616,467.33

9. 发放贷款及垫款

(1) 贷款及垫款明细

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	704,681,575.65	0.00
-贷款	704,681,575.65	0.00
-贴现	0.00	0.00
小计	704,681,575.65	0.00
个人贷款	16,673,798.33	0.00
-住房抵押	0.00	0.00
-信用卡	0.00	0.00
-其他	16,673,798.33	0.00
小计	16,673,798.33	0.00
贷款和垫款合计	721,355,373.98	0.00
减：贷款减值准备	7,213,553.74	0.00
其中：单项计提	0.00	0.00
组合计提	7,213,553.74	0.00
贷款减值准备总额	7,213,553.74	0.00
贷款和垫款账面价值	714,141,820.24	0.00

(2) 贷款损失准备

项目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	7,213,553.74	0.00	0.00	0.00
本年转出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
收回原转销贷款和垫款导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
贷款和垫款因折现价值上升导致转回	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
其他因素导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	7,213,553.74	0.00	0.00	0.00

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	1,692,029,135.86	1,500,000.00	1,690,529,135.86
按公允价值计量的	66,395,362.55	0.00	66,395,362.55
按成本计量的	1,625,633,773.31	1,500,000.00	1,624,133,773.31
合计	1,692,029,135.86	1,500,000.00	1,690,529,135.86

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	159,529,787.23	0.00	159,529,787.23
按公允价值计量的	85,748,670.26	0.00	85,748,670.26
按成本计量的	73,781,116.97	0.00	73,781,116.97
合计	159,529,787.23	0.00	159,529,787.23

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	0.00	0.00	0.00
公允价值	66,395,362.55	0.00	66,395,362.55
其中：累计计入其他综合 收益的公允价值变动金 额	-14,280,357.12	0.00	-14,280,357.12
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
喜悦动漫（杭州）股份有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	4.55	0.00
武汉当代明诚文化股份有限公司	27,609,163.00	0.00	0.00	27,609,163.00	1.43	0.00
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	38,971,953.97	0.00	0.00	38,971,953.97	10.34	0.00
乐视电子商务（北京）有限公司	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	15.00	0.00
霍尔果斯七叶树影视文化有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	20.00	0.00
宁波杭州湾新区乐森投资中心（有限合伙）	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	36.30	0.00
山西睿信智达传媒科技股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	10.00	0.00
芝兰玉树（北京）科技股份有限公司	6,200,000.00	0.00	0.00	6,200,000.00	1.18	0.00
乐视创景科技（北京）有限公司	0.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	12.50	0.00
酷派集团有限公司	0.00	888,352,656.34	0.00	888,352,656.34	10.97	0.00
深圳超多维科技有限公司	0.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	10.00	0.00
深圳市汇鑫网桥互联网金融科技服务有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	10.00	0.00
合计	73,781,116.97	1,551,852,656.34	0.00	1,625,633,773.31		0.00

注：酷派集团有限公司年末按股票的收盘价核定的金额为浮亏，因股票收益权转让合同中明确约定投资项目最低的收益率为 15%（不足部分由第三方承担），因此未将可供出售金融资产计提减值准备，按其成本价核算期末价值。

乐视创景科技（北京）有限公司、深圳超多维科技有限公司、深圳市汇鑫网桥互联网金融科技服务有限公司均未上市，无市场价值，因此按其成本价核算期末价值。

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值金额	0.00	0.00	0.00
本年计提	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
年末已计提减值金额	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00

注：本年末对乐视电子商务（北京）有限公司的投资额全额计提减值准备。

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			其他综合 收益调整
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	
联营企业					
北京智驿信息技术 有限责任公司	10,045,254.04	0.00	0.00	234,174.01	0.00
TCL 多媒体科技控 股有限公司	0.00	2,024,427,953.05	0.00	35,594,734.49	0.00
合计	10,045,254.04	2,024,427,953.05	0.00	35,828,908.50	0.00

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末金额
	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	
联营企业					
北京智驿信息技 术有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	10,279,428.05
TCL 多媒体科技 控股有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,060,022,687.54
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	2,070,302,115.59

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	10,384,851.04	770,767,232.84	781,152,083.88
2. 本年增加金额	2,348,400.00	943,148,984.82	945,497,384.82

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	2,348,400.00	943,148,984.82	945,497,384.82
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	232,229,123.21	232,229,123.21
(1) 处置或报废	0.00	232,229,123.21	232,229,123.21
4. 年末余额	12,733,251.04	1,481,687,094.45	1,494,420,345.49
二、累计折旧			
1. 年初余额	8,324,170.32	143,479,723.90	151,803,894.22
2. 本年增加金额	1,161,257.05	208,110,847.34	209,272,104.39
(1) 计提	1,161,257.05	208,110,847.34	209,272,104.39
3. 本年减少金额	0.00	6,971,288.14	6,971,288.14
(1) 处置或报废	0.00	6,971,288.14	6,971,288.14
4. 年末余额	9,485,427.37	344,619,283.10	354,104,710.47
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	3,247,823.67	1,137,067,811.35	1,140,315,635.02
2. 年初账面价值	2,060,680.72	627,287,508.94	629,348,189.66

注：本年购置金额中售后回租业务回购资产原值 111,630,871.91 元，售后回租合同号分别为：FA-2016-005、FA-2016-009、FA-2016-011、FA-2016-016、FA-2016-023、FA-2016-027；本年处置或报废金额中售后回租业务资产原值 111,630,871.91 元，资产销售业务资产原值 117,696,032.08 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	215,711,378.74	61,065,751.79	0.00	154,645,626.95
合计	215,711,378.74	61,065,751.79	0.00	154,645,626.95

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	系统软件	影视版权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	485,011,216.70	6,099,664,841.86	778,394,046.02	7,363,070,104.58
2.本年增加金额	459,740,500.63	3,179,421,459.67	469,883,411.78	4,109,045,372.08
(1) 购置	16,938,588.90	3,179,421,459.67	18,250,138.58	3,214,610,187.15
(2) 内部研发	442,801,911.73	0.00	451,633,273.20	894,435,184.93
3.本年减少金额	0.00	1,233,149,772.77	0.00	1,233,149,772.77
(1) 处置	0.00	62,530,007.49	0.00	62,530,007.49
(2) 到期	0.00	1,170,619,765.28	0.00	1,170,619,765.28
4.年末余额	944,751,717.33	8,045,936,528.76	1,248,277,457.80	10,238,965,703.89
二、累计摊销				
1.年初余额	73,572,086.22	2,268,820,836.61	135,680,712.81	2,478,073,635.64
2.本年增加金额	83,666,343.42	1,899,726,815.01	88,043,130.69	2,071,436,289.12
(1) 计提	83,666,343.42	1,899,726,815.01	88,043,130.69	2,071,436,289.12
3.本年减少金额	0.00	1,197,726,298.31	0.00	1,197,726,298.31
(1) 处置	0.00	27,106,533.03	0.00	27,106,533.03
(2) 到期	0.00	1,170,619,765.28	0.00	1,170,619,765.28
4.年末余额	157,238,429.64	2,970,821,353.31	223,723,843.50	3,351,783,626.45
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	554,697.13	4,609,325.83	5,164,022.96
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 到期	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	554,697.13	4,609,325.83	5,164,022.96
四、账面价值				
1.年末账面价值	787,513,287.69	5,074,560,478.32	1,019,944,288.47	6,882,018,054.48
2.年初账面价值	411,439,130.48	3,830,289,308.12	638,104,007.38	4,879,832,445.98

注：本年末通过公司内部研发累计形成的无形资产占无形资产余额的比例 20.83%。

14. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目二	26,083,494.01	4,206,579.78	0.00	30,290,073.79	0.00	0.00
项目三	50,149,772.18	435,840.14	0.00	50,585,612.32	0.00	0.00
项目十	24,148,362.64	0.00	0.00	24,148,362.64	0.00	0.00
项目十三	24,328,998.49	493,248.38	0.00	24,822,246.87	0.00	0.00
项目十四	20,341,099.66	0.00	0.00	20,341,099.66	0.00	0.00
项目十五	26,132,255.68	203,697.52	0.00	26,335,953.20	0.00	0.00
项目十七	36,404,575.98	9,219,311.73	0.00	45,559,785.15	64,102.56	0.00
项目三十	20,587,898.73	23,748,835.76	0.00	0.00	0.00	44,336,734.49
项目三十九	447,799.67	0.00	0.00	447,799.67	0.00	0.00
项目四十	275,913.04	0.00	0.00	0.00	275,913.04	0.00
项目四十三	441,324.56	0.00	0.00	0.00	441,324.56	0.00
项目四十四	118,457.74	0.00	0.00	0.00	118,457.74	0.00
项目四十六	1,338,513.64	58,119.66	0.00	0.00	1,396,633.30	0.00
项目五十五	514,462.11	0.00	0.00	0.00	514,462.11	0.00
项目五十六	177,334.92	0.00	0.00	0.00	177,334.92	0.00
项目五十七	5,936,971.99	812,630.99	0.00	0.00	0.00	6,749,602.98
项目六十一	6,405,043.69	2,202,812.78	0.00	8,607,856.47	0.00	0.00
项目六十二	1,953,620.81	53,946,618.96	0.00	55,590,502.67	309,737.10	0.00
项目六十三	3,702,669.82	77,610,676.99	0.00	80,464,054.41	849,292.40	0.00
项目六十四	4,311,206.48	32,344,383.12	0.00	32,736,487.12	425,529.21	3,493,573.27
项目六十五	1,433,019.08	3,030,771.66	0.00	4,463,790.74	0.00	0.00
项目六十六	3,847,983.25	11,581,811.23	0.00	0.00	0.00	15,429,794.48
项目六十七	303,801.47	1,236,817.53	0.00	1,540,619.00	0.00	0.00
项目六十八	3,013,556.83	7,382,208.00	0.00	5,719,680.50	22,251.33	4,653,833.00
项目六十九	2,495,869.40	8,097,612.18	0.00	1,831,059.20	121,493.44	8,640,928.94
项目七十	1,657,156.16	23,659,565.56	0.00	25,316,721.72	0.00	0.00
项目七十一	4,984,814.58	4,563,468.90	0.00	7,725,443.47	1,822,840.01	0.00
项目七十二	1,387,452.96	9,988,970.35	0.00	0.00	0.00	11,376,423.31
项目七十三	1,265,703.53	5,644,796.12	0.00	0.00	0.00	6,910,499.65
项目七十四	3,008,997.57	6,331,461.61	0.00	0.00	0.00	9,340,459.18

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目七十六	8,873,981.06	4,207,334.85	0.00	13,081,315.91	0.00	0.00
项目七十七	8,617,689.23	6,306,563.82	0.00	14,924,253.05	0.00	0.00
项目七十八	1,674,109.17	25,184,655.25	0.00	26,858,764.42	0.00	0.00
项目八十	304,953.40	1,067,789.85	0.00	1,372,743.25	0.00	0.00
项目八十一	240,602.77	984,133.72	0.00	1,224,736.49	0.00	0.00
项目八十二	12,148,622.91	10,747,877.52	0.00	22,896,500.43	0.00	0.00
项目八十三	1,382,351.14	5,402,525.29	0.00	0.00	0.00	6,784,876.43
项目八十五	30,313,341.30	57,205,379.87	0.00	87,518,721.17	0.00	0.00
项目八十六	15,319,819.64	6,314,630.76	0.00	21,634,450.40	0.00	0.00
项目八十七	36,124,678.59	16,595,529.08	0.00	52,720,207.67	0.00	0.00
项目八十八	161,273.44	3,391,335.10	0.00	3,552,608.54	0.00	0.00
项目八十九	10,112,877.06	3,665,063.18	0.00	13,777,940.24	0.00	0.00
项目九十	8,219,583.06	8,984,221.35	0.00	17,203,804.41	0.00	0.00
项目九十一	9,870,655.81	20,161,913.87	0.00	30,032,569.68	0.00	0.00
项目九十二	1,632,968.01	1,886,442.83	0.00	3,519,410.84	0.00	0.00
项目九十三	1,959,617.72	6,978,536.62	0.00	0.00	0.00	8,938,154.34
项目九十四	0.00	68,225,074.69	0.00	0.00	0.00	68,225,074.69
项目九十五	0.00	882,813.39	0.00	0.00	0.00	882,813.39
项目九十六	0.00	3,637,588.59	0.00	3,622,924.59	14,664.00	0.00
项目九十七	0.00	1,316,192.62	0.00	0.00	1,316,192.62	0.00
项目九十八	0.00	15,450,754.85	0.00	15,345,516.56	105,238.29	0.00
项目九十九	0.00	27,668,685.39	0.00	24,418,076.87	3,250,608.52	0.00
项目一百	0.00	92,857,410.26	0.00	0.00	0.00	92,857,410.26
项目一百零一	0.00	7,647,693.86	0.00	0.00	0.00	7,647,693.86
项目一百零二	0.00	1,207,514.11	0.00	0.00	0.00	1,207,514.11
项目一百零三	0.00	24,973,013.29	0.00	0.00	0.00	24,973,013.29
项目一百零四	0.00	2,089,744.94	0.00	0.00	0.00	2,089,744.94
项目一百零五	0.00	33,333,369.78	0.00	0.00	0.00	33,333,369.78
项目一百零六	0.00	53,330,387.78	0.00	0.00	0.00	53,330,387.78
项目一百零七	0.00	12,666,668.63	0.00	0.00	0.00	12,666,668.63

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目一百零八	0.00	9,394,164.01	0.00	0.00	0.00	9,394,164.01
项目一百零九	0.00	1,981,632.36	0.00	0.00	0.00	1,981,632.36
项目一百一十	0.00	12,353,755.94	0.00	0.00	0.00	12,353,755.94
项目一百一十一	0.00	54,330,202.56	0.00	0.00	0.00	54,330,202.56
项目一百一十二	0.00	56,717,769.01	0.00	0.00	0.00	56,717,769.01
项目一百一十三	0.00	58,190,318.58	0.00	0.00	0.00	58,190,318.58
项目一百一十四	0.00	14,105,143.57	0.00	0.00	0.00	14,105,143.57
项目一百一十五	0.00	7,223,604.06	0.00	0.00	0.00	7,223,604.06
项目一百一十六	0.00	21,762,353.05	0.00	21,762,353.05	0.00	0.00
项目一百一十七	0.00	12,550,848.17	0.00	0.00	0.00	12,550,848.17
项目一百一十八	0.00	8,104,677.15	0.00	0.00	0.00	8,104,677.15
项目一百一十九	0.00	13,604,859.40	0.00	0.00	0.00	13,604,859.40
项目一百二十	0.00	21,075,719.57	0.00	21,075,719.57	0.00	0.00
项目一百二十一	0.00	12,747,483.02	0.00	0.00	0.00	12,747,483.02
项目一百二十二	0.00	22,423,019.17	0.00	22,423,019.17	0.00	0.00
项目一百二十三	0.00	28,942,400.02	0.00	28,942,400.02	0.00	0.00
项目一百二十四	0.00	11,405,125.96	0.00	0.00	0.00	11,405,125.96
合计	424,155,254.98	1,178,084,159.69	0.00	894,435,184.93	11,226,075.15	696,578,154.59

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据:

本集团研究开发活动分为七个阶段进行项目管理: 预研、立项、需求计划、设计、实现、测试、发布结项。研发项目“设计”以及之前的环节, 归属研究阶段, 发生的研发支出直接费用化计入当期损益。“设计”阶段完成, 进入“实现”环节, 方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出, 同时满足下列条件时才予以资本化, 确认为无形资产, 否则计入当期损益:

- A. 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;
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C. 无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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	0.00	0.00	747,585,265.47
合计	747,585,265.47	0.00	0.00	747,585,265.47

(2) 本报告期末，本集团将商誉与其相关的资产或资产组进行结合，对整体进行减值测试，未发现减值迹象。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良支出	1,082,073.15	43,132.13	605,468.79	0.00	519,736.49
合作运营服务费	0.00	1,100,000.00	73,333.33	0.00	1,026,666.67
合计	1,082,073.15	1,143,132.13	678,802.12	0.00	1,546,403.16

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	463,494,431.03	78,612,500.65	204,414,434.86	33,878,127.25
存货跌价准备	29,844,291.01	7,461,072.75	3,300,877.24	825,219.31
无形资产减值准备	5,023,702.04	753,555.31	5,164,022.99	788,635.54
内部交易未实现利润	169,073,742.93	25,361,061.44	188,929,607.36	47,232,401.84
可抵扣亏损	2,602,199,425.40	650,549,856.36	1,696,948,005.00	424,237,001.25

项目	年末余额		年初余额	
	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
融资租赁 摊销利息	4,035,837.37	605,375.60	1,933,794.55	290,069.18
合计	3,273,671,429.78	763,343,422.11	2,100,690,742.00	507,251,454.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
资产加速折旧金额	20,252,349.47	3,037,852.42	9,343,861.95	1,401,579.29
内部交易未实现损 失	0.00	0.00	33,921,882.92	5,088,282.44
合计	20,252,349.47	3,037,852.42	43,265,744.87	6,489,861.73

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	27,161,632.07	22,115.50
可抵扣亏损	513,689,800.64	113,377,435.58
合计	540,851,432.71	113,399,551.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2016	43,294.74	43,294.74	
2017	1,394.51	1,394.51	
2018	5,500,242.67	5,500,242.67	
2019	22,286,866.22	22,286,866.22	
2020	85,545,637.44	85,545,637.44	
2021	400,312,365.06	0.00	
合计	513,689,800.64	113,377,435.58	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付版权款	1,574,299,634.42	511,528,626.09
预付投资款	84,000,000.00	0.00
合计	1,658,299,634.42	511,528,626.09

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	92,000,000.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	2,508,361,000.00	1,635,000,000.00
信用借款	0.00	100,000,000.00
合计	2,600,361,000.00	1,735,000,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	226,884,006.72	0.00
合计	226,884,006.72	0.00

年末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	4,166,340,733.13	2,131,714,086.77
应付版权款	1,254,906,758.96	1,099,029,236.09
合计	5,421,247,492.09	3,230,743,322.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
乐视影业(天津)有限公司	46,048,960.00	尚未结算
乐视影业(北京)有限公司	18,633,500.00	尚未结算
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	15,750,000.00	尚未结算
西安奥金百影视有限公司	15,050,000.00	尚未结算
浙江强视传媒股份有限公司	13,600,000.00	尚未结算
上海国际赛车场经营发展有限公司	13,313,415.00	尚未结算
上海克顿影视有限责任公司	12,960,000.00	尚未结算
北京西影汉唐传媒有限公司	12,000,000.00	尚未结算
湖南芒果传媒有限公司	11,400,000.00	尚未结算
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	11,305,000.00	尚未结算
合一信息技术(北京)有限公司	10,300,000.00	尚未结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津华创传媒科技有限公司	10,000,000.00	尚未结算
合计	190,360,875.00	—

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收商品款	80,886,166.44	1,700,093,624.66
预收版权款	101,783,754.62	32,982,626.15
合计	182,669,921.06	1,733,076,250.81

(2) 年末账龄超过一年的重要预收款项

无。

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按性质分类

项目	年末余额	年初余额
贷款	409,140,706.62	0.00

(2) 按明细分类

项目	年末余额	年初余额
卖出回购贷款-质押式-橄榄树资产管理(嘉兴)有限公司	321,734,000.00	0.00
卖出回购贷款-质押式-长安财富资产管理有限公司	87,406,706.62	0.00
合计	409,140,706.62	0.00

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,781,580.10	1,766,387,022.56	1,762,083,034.74	8,085,567.92
离职后福利-设定提存计划	1,376,097.01	208,707,158.61	208,558,886.45	1,524,369.17
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,157,677.11	1,975,094,181.17	1,970,641,921.19	9,609,937.09

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,339,984.71	1,506,466,293.63	1,501,975,389.72	6,830,888.62
职工福利费	0.00	16,457,336.53	16,457,336.53	0.00
社会保险费	799,477.47	113,014,507.38	113,022,442.93	791,541.92
其中：医疗保险费	685,518.73	101,822,645.60	101,818,350.68	689,813.65
工伤保险费	57,137.46	3,061,281.25	3,063,656.94	54,761.77
生育保险费	56,821.28	8,130,580.53	8,140,435.31	46,966.50
住房公积金	642,117.92	129,467,804.78	129,769,618.56	340,304.14
工会经费和职工教育经费	0.00	981,080.24	858,247.00	122,833.24
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,781,580.10	1,766,387,022.56	1,762,083,034.74	8,085,567.92

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,258,684.37	199,367,807.95	199,184,801.24	1,441,691.08
失业保险费	117,412.64	9,339,350.66	9,374,085.21	82,678.09
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,376,097.01	208,707,158.61	208,558,886.45	1,524,369.17

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	293,840,460.78	240,799,575.51
企业所得税	172,243,800.92	174,595,458.42
城市维护建设税	813,622.22	2,452,731.57
教育费附加	1,324,101.50	2,037,505.71
个人所得税	138,515,715.68	65,904,242.49
文化事业建设费	164,395,020.43	90,335,129.65
其他	3,066,189.96	1,425,129.01
合计	774,198,911.49	577,549,772.36

26. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	50,203,956.00	50,211,693.53
短期借款应付利息	17,505,105.81	2,433,512.85
分期付息到期还本的长期借款利息	175,000.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
优先级有限合伙人固定收益	6,778,210.68	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	7,213,454.54	0.00
合计	81,875,727.03	52,645,206.38

注：期末无已逾期未支付的利息。

27. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	25,850,903.00	0.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
合计	25,850,903.00	0.00

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	79,327,546.20	11,729,115.37
保证金及押金	7,846,908.46	3,518,213.52
其他	17,855,224.02	4,123,363.97
合计	105,029,678.68	19,370,692.86

(2) 本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	300,000,000.00	0.00
一年内到期的应付债券	1,917,663,484.14	0.00
一年内到期的长期应付款	117,206,555.18	92,405,533.66
一年内到期的递延收益	311,531,674.18	6,570,167.91
合计	2,646,401,713.50	98,975,701.57

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,024,445,808.89	0.00
保证借款	0.00	300,000,000.00
信用借款	0.00	0.00

借款类别	年末余额	年初余额
合计	3,024,445,808.89	300,000,000.00

注：年末质押借款其中 1,000,000,000.00 元借款质押标的为乐视控股（北京）有限公司持有的乐视致新电子科技（天津）有限公司（以下简称乐视致新）对应出资额为 3,124.51712 万元的股权，同时乐视控股（北京）有限公司和贾跃亭个人提供无限连带责任担保；其余 2,024,445,808.89 元借款质押标的为 2,127,500,000.00 元银行存款保证金。

(2) 年末无已到期未偿还的长期借款

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
15 乐视 01	0.00	985,463,963.74
15 乐视 02	0.00	915,094,386.86
合计	0.00	1,900,558,350.60

注：应付债券于 2015 年发行，票面期限 3 年，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，本年末重分类至一年内到期的非流动负债科目。

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
设备售后回租融资租赁	159,026,255.68	27,174,449.21
融资租赁设备	1,687,542.00	9,537,133.48
未确认融资费用	-18,619,570.05	-2,152,092.82
合计	142,094,227.63	34,559,489.87

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现的售后租回损益	557,580.45	7,684,194.68	4,997,281.17	3,244,493.96	售后融资租赁形成的未实现售后租回损益
政府补助	0.00	21,600,000.00	0.00	21,600,000.00	政府补助
会员收入	0.00	459,103,516.71	0.00	459,103,516.71	递延会员收入
合计	557,580.45	488,387,711.39	4,997,281.17	483,948,010.67	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
乐视云计算西区总部及创新中心	0.00	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00	与资产相关
乐视云计算西区总部及创新中心	0.00	2,600,000.00	0.00	0.00	2,600,000.00	与收益相关
合计	0.00	21,600,000.00	0.00	0.00	21,600,000.00	

注：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，用于创新孵化产业资金项目，截止 2016 年 12 月 31 日相关费用尚未发生。

34. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
贾跃亭借款	2,600,718.00	2,070,600,718.00
贾跃芳借款	433,735,654.62	1,401,735,654.62
华夏人寿保险股份有限公司	400,000,000.00	0.00
宁波杭州湾新区乐然投资管理合伙企业（有限合伙）	1,430,000,000.00	0.00
芜湖歌斐资产管理有限公司	2,748,941,000.00	0.00
深圳市引导基金投资有限公司	600,000,000.00	0.00
合计	5,615,277,372.62	3,472,336,372.62

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,856,015,158.00	106,642,968.00	0.00	0.00	19,022,001.00	125,664,969.00	1,981,680,127.00

注：根据本公司2015年5月25日第二届董事会第五十二次会议，2015年6月11日2015年第一次临时股东大会，2015年8月31日第二届董事会第六十三次会议，审议通过非公开发行业股票的议案，非公开发行境内上市的人民币普通股（A股）106,642,968股，每股发行价格45.01元/股，募集资金总额4,799,999,989.68元。2016年5月19日中国证监会出具了（证监许可[2016]1089号）《关于核准乐视网信息技术（北京）股份有限公司非公开发行业股票的批复》，核准本次发行。本次非公开发行业于2016年7月31日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2016XAA10454号验资报告予以审验确认。

根据本公司2011年第一次临时股东大会，2015年11月3日第三届董事会第三次会议，对首期股票期权激励计划第三个行权期进行行权。对提出申请行权的171名激励对象的

1,312.3361万份股票期权予以行权，行权后增加股本13,123,361.00股。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次行权出具了瑞华验字【2016】01810011号验资报告。

根据本公司2013年第三次临时股东大会，2015年11月5日第三届董事会第四次会议，2016年5月24日第三届董事会第二十次会议，以定向发行公司股票的方式给予60名激励对象第一个行权期可行权股票期权共81.708万份，给予300名激励对象第二个行权期可行权股票期权共515.152万份。上述行权采取自主行权方式，共计5,898,640股票行权。行权后增加股本5,898,640股。

截止2016年12月31日上述股本变动事项尚未办理工商变更登记手续。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	287,349,733.56	5,240,161,256.93	0.00	5,527,510,990.49
其他资本公积	261,799,255.74	455,344,653.14	47,419,261.18	669,724,647.70
合计	549,148,989.30	5,695,505,910.07	47,419,261.18	6,197,235,638.19

注：本年股本溢价增加 5,240,161,256.93 元，其中非公开发行股票募集资金产生股本溢价 4,614,828,719.79 元；股份支付到期行权产生股本溢价 118,908,536.86 元；收到少数股东重庆战略性新兴产业乐视云专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）及上海君盈资产管理合伙企业（有限合伙）投资产生股本溢价 506,424,000.28 元。

本年其他资本公积增加 455,344,653.14 元，其中处于等待期内的股份支付产生的成本费用增加资本公积 142,245,050.92 元；控股股东及关联自然人向本公司无偿借款，按照权益性交易核算利息增加资本公积 91,326,151.94 元；转让乐视电子商务（北京）有限公司（以下简称电子商务）股权增加资本公积 221,773,450.28 元。

本年其他资本公积减少 47,419,261.18 元，系本年股份支付到期行权时原等待期的费用由其他资本公积转入股本溢价的金额。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	22,764,192.65	46,287,792.16	0.00	0.00	46,287,792.16	0.00	69,051,984.81
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,072,950.59	-19,353,307.71	0.00	0.00	-19,353,307.71	0.00	-14,280,357.12
合计	27,837,143.24	26,934,484.45	0.00	0.00	26,934,484.45	0.00	54,771,627.69

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	179,165,369.15	107,146,393.44	0.00	286,311,762.59
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	179,165,369.15	107,146,393.44	0.00	286,311,762.59

注：本年盈余公积增加 107,146,393.44 元是本集团母公司按照净利润 10%提取的法定盈余公积金。

39. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,315,492,772.28	843,360,350.78
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	1,315,492,772.28	843,360,350.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	554,759,227.43	573,027,173.33
减：提取法定盈余公积	107,146,393.44	62,200,008.93
应付普通股股利	57,536,469.90	38,694,742.90
本年年末余额	1,705,569,136.37	1,315,492,772.28

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,831,838,603.07	18,111,457,037.76	13,016,725,124.12	11,112,009,123.84
其他业务	119,112,807.40	117,763,526.90	0.00	0.00
合计	21,950,951,410.47	18,229,220,564.66	13,016,725,124.12	11,112,009,123.84

41. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	35,927,080.90	0.00
-发放贷款和垫款	35,927,080.90	0.00
其中：企业贷款和垫款	33,872,874.22	0.00
个人贷款	2,054,206.68	0.00
利息支出	16,283,747.53	0.00
-拆入资金及卖出回购金融资产款	16,283,747.53	0.00
利息净收入	19,643,333.37	0.00

42. 手续费及佣金净收入

项 目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	0.00	0.00
手续费及佣金支出	783,554.77	0.00
手续费及佣金净收入	-783,554.77	0.00

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	33,631.76	0.00
城市维护建设税	9,838,797.01	5,590,483.52
教育费附加	4,571,550.97	2,896,010.41
地方教育费附加	2,567,504.19	1,347,243.20
文化建设费	126,074,466.92	84,196,401.81
印花税	9,022,365.56	0.00
房产税	361.98	0.00
土地使用税	112.73	0.00
其他	466,364.72	650,690.17
合计	152,575,155.84	94,680,829.11

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告推广制作费	536,993,237.44	202,228,129.87
会员分成费	892,329,060.80	326,176,820.75
物流费及售后服务费	483,272,379.20	218,474,543.31
工资及福利	323,939,121.58	211,311,497.17
办公及会议费	18,459,242.22	21,341,290.04
咨询服务费	53,090,232.75	17,141,428.80
折旧及租赁费	7,232,993.54	11,834,500.89
差旅费	14,719,075.43	10,932,099.09
交际应酬费	5,268,643.86	10,379,167.90
股权激励费	21,089,937.51	7,486,386.17
交通及车辆费	2,123,419.99	1,911,436.87
劳务费	6,566,907.71	1,509,888.76
其他	798,774.25	9,588.73
合计	2,365,883,026.28	1,040,736,778.35

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	236,012,795.70	139,523,984.32
折旧与摊销及租赁费	139,126,138.75	83,581,850.38
咨询费	96,754,875.51	26,389,184.25
股权激励费	40,877,194.74	17,871,985.33
研发费用	19,220,062.29	0.00
办公及会议费	18,738,991.24	21,155,980.51
差旅费	16,226,705.70	6,665,475.44
业务管理费用	6,129,363.53	0.00
税金	5,624,228.28	7,965,779.35
劳务费	5,445,891.05	1,670,708.60
交际应酬费	3,493,040.70	2,373,206.93
通讯费	2,720,650.74	1,402,540.16
基金管理人报酬	2,286,543.38	0.00
其他	3,616,992.20	891,399.95
合计	596,273,473.81	309,492,095.22

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	550,138,357.41	284,322,482.32
减：利息收入	11,231,600.86	6,185,426.25
利息净支出	538,906,756.55	278,137,056.07
汇兑损失	39,336,534.82	23,660,829.57
减：汇兑收益	6,745,241.52	2,210,424.01
汇兑净损失	32,591,293.30	21,450,405.56
第三方平台手续费	70,834,863.06	43,202,551.00
手续费及其他	5,694,187.14	6,189,586.45
合计	648,027,100.05	348,979,599.08

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	316,411,264.64	116,852,425.91
存货跌价损失	26,543,413.77	3,300,877.24
长期资产减值损失	1,500,000.00	0.00
贷款损失准备	7,513,553.74	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	351,968,232.15	120,153,303.15

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,828,908.50	45,254.04
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	14,165,684.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	64,524,252.87
银行理财产品投资收益	808,194.14	14,246.58
合计	36,637,102.64	78,749,437.60

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	46,253,493.79	44,987,578.52	46,253,493.79
其他	348,322.93	334.44	348,322.93
合计	46,601,816.72	44,987,912.96	46,601,816.72

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
天津生态城旗赋性国际合作项目	15,124,236.95	0.00	与中新天津生态城管理委员会的合作协议书	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
一次性落户奖励	10,000,000.00	0.00	深圳市财政委员会深府[2010]103号	与收益相关
2015年影视文化产业发展专项资金	5,080,393.00	0.00	浙江横店影视产业实验区管委会文件管委会[2016]10号	与收益相关
推进江北嘴早日建设成为长江上游金融中心核心区项目	5,000,000.00	0.00	重庆市江北区人民政府与乐视控股(北京)有限公司合作协议	与收益相关
天津生态城旗舰性国际合作项目	4,149,603.39	0.00	与中新天津生态城管理委员会的合作协议书	与收益相关
海淀园产业发展专项资金	2,120,000.00	0.00	关于海淀园2016下半年产业发展专项资金拟支持项目单位予以公示的通知	与收益相关
稳岗补贴	1,931,977.23	0.00	北京市人力资源和社会保障局北京市财政局北京市发展和改革委员会北京市经济和信息化委员会关于失业保险支持企业	与收益相关
海淀园产业发展专项资金	500,000.00	0.00	关于海淀园2016下半年产业发展专项资金拟支持项目单位予以公示的通知	与收益相关
天津市软件产业发展专项资金	500,000.00	0.00	天津市经济和信息化委员会、天津市财政局文件,津经信软件[2013]2号	与收益相关
2015年影视文化产业发展专项资金	491,927.00	0.00	浙江横店影视产业实验区管委会文件管委会[2016]9号	与收益相关
2015年度中关村技术创新资金(商标部分)	469,000.00	0.00	关于印发《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》的通知	与收益相关
水利专项奖励	302,095.05	0.00	东地税发[2015]29号文件	与收益相关
稳岗补助	238,961.17	0.00	京人社就发《2015》186号文	与收益相关
2016年度网络视听节目内容建设专项扶持资金	210,000.00	0.00	北京市新闻出版广电局关于发放国家新闻出版广电总局2016年度网络视听节目内容建设专项扶持资金的通知	与收益相关
电影剧本孵化计划	100,000.00	0.00	电影剧本孵化计划项目资助协议剧协字[2016]189号	与收益相关
海淀区企业驰名商标奖励专项资金	35,300.00	0.00	关于专利申请奖励的通知	与收益相关
基于多媒体开发云平台的跨行业大数据服务中央补助金	0.00	15,000,000.00	海发改[2015]263号	与收益相关
中关村产业技术联盟重大应用示范项目	0.00	465,000.00	中科院发[2014]56号	与收益相关
中关村科技园区管理委员会十百千项目	0.00	500,000.00	中科院发[2014]56号	与收益相关
北京市商务委员会2015	0.00	2,314,000.00	《北京市商业流通发展专项资	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
年商业流通发展项目			《金管理暂行办法》	
中关村海淀园管委会重点培育企业专项资金	0.00	2,940,000.00	海行规发[2014]10号	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理局办公室文创资金补助	0.00	400,000.00	京财科文[2013]2275号	与收益相关
首都知识产权服务业协会技术创新奖励(专利部分)	0.00	9,100.00	中科技园发[2013]	与收益相关
北京市新闻出版广电局奖励资金	0.00	250,000.00	《北京市优秀网络视听节目和网络服务单位奖励资金管理办 法》	与收益相关
天津市科技开发局技术补贴	0.00	100,000.00	《天津市知识产权专项资金使用管理工作暂行规程》	与收益相关
中新天津生态城财政扶持	0.00	100,668.52	与中新天津生态城管理委员会的合作协议书	与收益相关
影视文化产业发展专项资金(税收返还)	0.00	22,764,910.00	管委会[2015]5号、11号、12号、19号	与收益相关
东阳市地方税务局水利专项奖励	0.00	143,900.00	东地税发[2015]29号	与收益相关
合计	46,253,493.79	44,987,578.52		

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	35,423,474.44	37,634,806.94	35,423,474.44
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	35,423,474.44	37,634,806.94	35,423,474.44
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	2,000,000.00	0.00
其他	2,387,602.07	606,716.90	2,387,602.07
合计	37,811,076.51	40,241,523.84	37,811,076.51

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	152,728,087.89	161,595,406.98
递延所得税费用	-259,543,977.05	-304,543,010.45

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-106,815,889.16	-142,947,603.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-328,708,520.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-49,306,278.13
子公司适用不同税率的影响	-219,299,264.29
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-125,039,578.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,110,635.83
税法规定的额外可扣除费用的影响	-28,394,829.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	274,113,425.44
所得税费用	-106,815,889.16

52. 其他综合收益的税后净额

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	576,061,930.63	59,978,371.90
政府补助	67,853,493.85	44,987,578.52
利息收入	11,226,477.14	6,180,571.19
其他	17,930,476.12	2,138,538.22
合计	673,072,377.74	113,285,059.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告推广制作费	629,596,834.63	158,826,157.33
会员分成费	60,874,545.60	326,176,820.75
物流及售后费用	450,863,628.97	201,344,230.95
咨询服务费	147,936,203.50	55,562,597.59

项目	本年发生额	上年发生额
办公及会议费	30,555,210.68	38,420,439.67
租赁费	21,545,275.35	33,266,759.18
差旅费	25,343,467.55	15,221,393.33
交际应酬费	8,024,734.38	12,166,298.55
交通及车辆费	9,633,540.91	5,585,450.29
往来款	462,853,912.81	12,720,519.01
其他	32,218,426.43	8,551,478.80
合计	1,879,445,780.81	867,842,145.45

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
预付版权款退回	2,100,000.00	0.00
理财产品到期	60,000,000.00	0.00
收到其他投资款	60,000,000.00	0.00
合计	122,100,000.00	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	620,000,000.00	60,000,000.00
对外借款	49,875,613.00	0.00
乐视体育期末货币资金	0.00	4,533,291.83
代扣代缴股东分红个人所得税	0.00	25,200,000.00
合计	669,875,613.00	89,733,291.83

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收行权人个税	257,457,387.26	0.00
银行承兑保证金	15,000,000.00	0.00
合并范围内应收票据贴现	0.00	340,933,888.89
《半月传》投资款	0.00	60,000,000.00
合计	272,457,387.26	400,933,888.89

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
内保外贷受冻结的资金	2,127,500,000.00	0.00

银行承兑到期	350,000,000.00	0.00
行权缴纳的个税	270,913,639.74	0.00
股票发行费用	36,150,943.32	0.00
融资租赁款	35,046,039.64	27,185,078.74
银行承兑保证金	26,200,000.00	0.00
投资方分配款	0.00	107,111,423.13
合计	2,845,810,622.70	134,296,501.87

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-221,892,631.71	217,116,825.56
加: 资产减值准备	351,968,232.15	120,153,303.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,272,104.39	113,574,965.71
无形资产摊销	2,071,436,289.12	1,526,123,746.11
长期待摊费用摊销	678,802.12	943,669.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	35,423,474.44	37,634,806.94
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	550,138,357.41	284,322,482.32
投资损失(收益以“-”填列)	-36,637,102.64	-78,749,437.60
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-256,091,967.74	-311,032,872.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,452,009.31	6,489,861.73
存货的减少(增加以“-”填列)	167,064,614.56	-403,711,270.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,806,681,102.21	-4,226,975,861.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	734,982,836.75	3,555,649,118.10
其他	135,729,333.71	34,162,539.09
经营活动产生的现金流量净额	-1,068,060,768.96	875,701,876.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	257,630,871.91	48,273,329.93
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,460,574,051.61	2,714,778,115.14
减: 现金的年初余额	2,714,778,115.14	447,348,595.63
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,254,204,063.53	2,267,429,519.51

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中: 乐视电子商务(北京)有限公司	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-8,633,923.39
其中: 乐视电子商务(北京)有限公司	-8,633,923.39
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
其中: 乐视电子商务(北京)有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-8,633,923.39

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,460,574,051.61	2,714,778,115.14
其中: 库存现金	424,576.15	189,596.70
可随时用于支付的银行存款	1,457,811,414.27	2,714,588,518.44
可随时用于支付的其他货币资金	2,338,061.19	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,460,574,051.61	2,714,778,115.14
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	0.00	0.00

54. 所有者权益变动表项目

(1) 本年无上年年末金额进行调整的“其他”项目。

(2) 本年所有者权益变动表中资本公积-其他为贾跃亭、贾跃芳无偿借给本公司款项按照权益性交易计提利息 91,326,151.94 元增加的资本公积以及本年转让电子商务股权增加的资本公积 221,773,450.28 元。

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	55,565,202.02	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,127,500,000.00	TCL股权并购项目保证金
货币资金	1,200,000.00	保函保证金
货币资金	24,307,102.45	账户冻结

56. 外币货币性项目

项目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金	21,348,381.06		30,886,868.72
其中：美元	1,951,269.82	6.9370	13,535,958.74
港币	19,397,111.24	0.89451	17,350,909.98
应收账款	12,355,000.00		85,706,635.00
其中：美元	12,355,000.00	6.9370	85,706,635.00
港币	0.00	0.89451	0.00
其他应收款	38,151,397.27		34,472,859.77
其中：美元	57,270.00	6.9370	397,281.99
港币	38,094,127.27	0.89451	34,075,577.78
应付账款	47,866,758.42		42,817,294.07
其中：美元	0.00	6.9370	0.00
港币	47,866,758.42	0.89451	42,817,294.07
其他应付款	2,831,278.29		15,788,545.37
其中：美元	2,193,787.43	6.9370	15,218,303.42
港币	637,490.86	0.89451	570,241.95

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
乐视电子商务（北京）有限公司	0.00	15%	股权转让	2016年12月26日	工商变更时间为2016年12月26日	2.22亿元	15%	0.00	-	-	-	0.00

2015年本公司持有电子商务30%股权，持有67%表决权，将电子商务纳入合并报表范围。2016年10月，本公司将持有电子商务15%股权转让给乐荣控股（北京）有限公司，转让后持有电子商务15%股权。2016年12月24日电子商务召开股东会决议，将公司章程由原来的本公司直接或间接持有5%即可实行67%权利，变更为股东会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，其余事项，应经代表二分之一以上表决权的股东通过，据此本公司失去对电子商务的控制权。本年合并报表将电子商务利润表及现金流量表纳入合并范围，资产负债表期末不再纳入合并范围，期末将该股权转让对合并报表产生的影响确认为资本公积。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 投资深圳市乐视鑫根并购基金管理有限公司、深圳市乐视并购基金投资管理合伙（有限合伙）

本公司之子公司北京乐视流媒体广告有限公司（以下简称流媒体公司）本年对深圳市乐视鑫根并购基金管理有限公司（以下简称鑫根并购基金公司）投资 275.00 万元，持股比例 55.00%，本年将鑫根并购基金公司纳入合并报表范围。

鑫根并购基金公司经营范围：受托管理股权投资基金（不得以公开方式募集基金、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资咨询。

本公司之子公司流媒体公司与鑫根并购基金公司联合投资深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）（以下简称鑫根合伙），流媒体公司对鑫根合伙直接加间接持股比例 23.08%，流媒体公司为鑫根合伙其劣后级有限合伙人，本年将鑫根合伙纳入合并范围。

鑫根合伙经营范围：对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询、投资顾问、企业管理咨询（以上均不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

(2) 新设子公司重庆乐视小额贷款有限公司

2016 年 3 月，本公司新投资设立全资子公司重庆乐视小额贷款有限公司（以下简称乐视小贷公司），投资额 300,000,000.00 元，持股比例 100.00%，该公司本年纳入合并范围。

乐视小贷公司经营范围：各项贷款、票据贴现、资产转让和市金融办批准的其他业务，其中各项贷款和票据贴现业务可通过线上在全国范围内展开。（以上经营范围按许可问价核定事项和期限从事经营）

八、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	

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
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
乐视致新电子科技(天津)有限公司	天津	天津	产品生产、销售	58.55		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	50.00		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
乐视原创(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	文化艺术交流	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
樂想控股有限公司	香港	香港	-	100.00		投资
乐视电子商务(北京)有限公司	北京	北京	零售	30.00		投资

注：乐视电子商务(北京)有限公司 2016 年 12 月 31 日不再纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
乐视致新电子科技(天津)有限公司	41.45	-263,479,724.25	0.00	-331,594,669.77
乐视网文化发展(北京)有限公司	49.00	-142,049.10	0.00	1,607,641.72

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
乐视云计算有限公司	50.00	-3,763,475.07	0.00	577,366,424.45
合计		-267,385,248.42	0.00	247,379,396.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

单位名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
乐视致新电子科技(天津)有限公司	6,624,597,035.14	4,256,103,156.56	10,880,700,191.70	6,826,241,523.38	11,680,687,332.27
乐视网文化发展(北京)有限公司	3,240,086.75	40,814.72	3,280,901.47	0.00	0.00
乐视云计算有限公司	946,004,960.08	1,267,010,256.56	2,213,015,216.64	794,706,706.63	816,306,706.63

(续表)

单位名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
乐视致新电子科技(天津)有限公司	3,600,372,604.10	1,217,613,893.81	4,817,986,497.91	5,020,453,063.23	5,020,453,063.23
乐视网文化发展(北京)有限公司	3,512,238.77	58,558.82	3,570,797.59	0.00	0.00
乐视云计算有限公司	144,008,903.43	771,204,370.19	915,213,273.62	624,398,119.55	624,398,119.55

2) 收入、利润情况

单位名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐视致新电子科技(天津)有限公司	16,081,572,929.21	-635,656,753.31	-635,656,753.31	-2,502,406,588.16
乐视网文化发展(北京)有限公司	0.00	-289,896.12	-289,896.12	-242,140.52
乐视云计算有限公司	1,201,397,654.21	-17,619,903.34	-17,619,903.34	-471,310,895.83

(续表)

单位名称	上年金额
------	------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐视致新电子科技（天津）有限公司	8,692,826,932.77	-730,518,771.38	-730,518,771.38	1,159,631,511.06
乐视网文化发展（北京）有限公司	0.00	-1,030,661.86	-1,030,661.86	121,643.98
乐视云计算有限公司	562,394,995.64	-100,282,410.13	-100,282,410.13	-14,577,263.48

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

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情况

2016 年乐视云计算有限公司（以下简称云计算公司）引入投资者重庆战略性新兴产业乐视云专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）后，按照章程修改及变更后的工商信息，本公司对云计算公司的持股比例由 60%变更为 50%，本年按照变更后的认缴比例分段合并报表。

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
TCL 多媒体科技控股有限公司	香港	香港	电视销售	20.10		权益法
北京智驿信息技术有限责任公司	北京	北京	技术开发	20.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	TCL 多媒体科技控股有限公司	北京智驿信息技术有限责任公司	TCL 多媒体科技控股有限公司	北京智驿信息技术有限责任公司
流动资产	15,971,349,112.00	252,633,000.01	13,100,378,842.00	420,492,772.07
其中：现金和现金等价物	3,882,360,879.00	68,329,330.86	2,295,808,506.00	395,177.35
非流动资产	2,844,701,947.00	35,726,818.91	2,990,477,642.00	19,861,126.54
资产合计	18,816,051,059.00	288,359,818.92	16,090,856,484.00	440,353,898.61

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	TCL 多媒体科技控股有限公司	北京智驿信息技术有限责任公司	TCL 多媒体科技控股有限公司	北京智驿信息技术有限责任公司
流动负债	11,876,773,175.00	235,888,765.65	11,313,117,255.00	389,054,864.50
非流动负债	432,394,484.00	1,073,913.00	426,745,172.00	1,073,009.00
负债合计	12,309,167,659.00	236,962,678.65	11,739,862,427.00	390,127,873.50
少数股东权益	103,900,110.00	0.00	112,143,973.00	0.00
归属于母公司股东权益	6,402,983,290.00	51,397,140.27	4,238,850,084.00	50,226,025.11
按持股比例计算的净资产份额	1,286,999,641.29	10,279,428.05		10,045,254.04
调整事项	4,576,588.61	0.00		0.00
—商誉	0.00	0.00		0.00
—内部交易未实现利润	4,576,588.61	0.00		0.00
—其他	0.00	0.00		0.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,060,022,687.54	10,279,428.05		10,045,254.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,201,391,781.97	0.00		0.00
营业收入	33,727,059,433.00	312,038,213.36	34,989,487,690.00	31,788,074.73
财务费用	40,540,504.00	164,214.73	448,867,453.00	-17,701.95
所得税费用	27,091,930.00	347,556.15	29,874,796.00	75,423.41
净利润	181,664,805.00	989,100.57	15,340,396.00	226,270.22
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-305,219,241.00	0.00	-280,382,723.00	0.00
综合收益总额	-123,554,436.00	989,100.57	-265,042,327.00	226,270.22
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00		0.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、可供出售金融资产、贷款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这

些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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. 外汇风险

外汇风险是指影响本集团财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团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，由于美元与本集团的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注六、56。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，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，本集团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，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团融资资金来源主要为：发行债券、长期借款、贾跃亭和贾跃芳无偿借款等。截止2016年12月31日，本集团发行债券1,930,000,000.00元，长期借款3,024,445,808.89元，贾跃亭、贾跃芳无偿借款436,336,372.62元，向关联方借款属长期无偿使用资金，风险较小。

十、公允价值的披露

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	66,395,362.55	0.00	0.00	66,395,362.55
持续以公允价值计量的资产总额	66,395,362.55	0.00	0.00	66,395,362.55

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)
贾跃亭				34.46	34.46

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
贾跃亭	682,844,429.00	682,844,429.00	34.46	36.79

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 联营企业

本集团重要的联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的联营企业”相关内容。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团关系

联营企业名称	与本集团关系
北京智驿信息技术有限责任公司	联营企业
TCL 多媒体科技控股有限公司	联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
Le Corporation Limited	受同一控制人控制的公司
Le Technology Incorporated	受同一控制人控制的公司
Le Eco Russia and Eastern Europe (Singapore) Pte. Ltd.	受同一控制人控制的公司
Le Ecosystem Technology India Private Limited	受同一控制人控制的公司
北京邦赢彩服科技有限公司	受同一控制人控制的公司
北京东方车云信息技术有限公司	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
北京锦一资产管理中心（有限合伙）	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
北京易到旅行社有限公司	受同一控制人控制的公司
北京益动思博网络科技有限公司	受同一控制人控制的公司
法乐第（北京）网络科技有限公司	受同一控制人控制的公司
橄榄树资产管理（嘉兴）有限公司	受同一控制人控制的公司
霍尔果斯乐视影业有限公司	受同一控制人控制的公司
乐风控股（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
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
乐视飞鸽科技（天津）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
乐视互联科技发展（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视互娱科技有限公司	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	受同一控制人控制的公司

其他关联方名称	与本集团关系
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
乐视体育文化产业发展（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	受同一控制人控制的公司
乐视投资管理（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
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
乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视影业（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视影业（天津）有限公司	受同一控制人控制的公司
乐视游戏科技（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
乐视资产管理（青岛）有限公司	受同一控制人控制的公司
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	受同一控制人控制的公司
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	受同一控制人控制的公司
喜悦动漫（杭州）股份有限公司	受同一控制人控制的公司
向日葵资产管理（嘉兴）有限公司	受同一控制人控制的公司
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	受同一控制人控制的公司
智行唯道（北京）信息技术有限公司	受同一控制人控制的公司
重庆乐视商业保理有限公司	受同一控制人控制的公司
重庆乐视体育产业发展有限公司	受同一控制人控制的公司
Le Wish Ltd.	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
乐思放文化传媒（北京）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
浙江天乐微电科技股份有限公司	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

其他关联方名称	与本集团关系
北京西伯尔通信科技有限公司	受同一控制人控制的公司
深圳市乐视鑫根投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制的公司
芝兰玉树（北京）科技股份有限公司	其他关联方
TCL 海外电子（惠州）有限公司	其他关联方
TCL 通力电子（惠州）有限公司	其他关联方
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	其他关联方

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
TCL 海外电子（惠州）有限公司	货物采购	1,266,305,496.90	0.00
北京东方车云信息技术有限公司	会员分成	252,003,296.00	0.00
北京乐漾影视传媒有限公司	版权采购	20,937,548.74	0.00
北京网酒网电子商务股份有限公司	货物采购	7,720,290.56	13,261,938.80
北京易到旅行社有限公司	货物采购	248,900.00	0.00
霍尔果斯乐视影业有限公司	版权采购	212,000,000.00	0.00
乐果文化传媒（北京）有限公司	版权采购	3,660,000.00	44,080.00
乐卡汽车智能科技（北京）有限公司	货物采购	15,761,023.06	0.00
乐帕营销服务（北京）有限公司	货物采购	34,046,324.00	0.00
乐视创景科技（北京）有限公司	货物采购	3,513,072.82	0.00
乐视飞鸽科技（天津）有限公司	货物采购	6,781,087.30	2,724,677.08
乐视互娱科技有限公司	货物采购	2,287,650.00	0.00
乐视手机电子商务（北京）有限公司	货物采购	3,139,197,585.38	1,772,359,969.10
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	广告分成、会员分成、货物采购	388,669,274.91	289,871,844.62
乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	货物采购	1,790,639.96	0.00
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	会员分成、货物采购	1,370,453,993.27	346,173,254.00
乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司	货物采购	1,518,480.06	0.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乐视影业（北京）有限公司	版权采购、广告	271,063,252.44	257,999,455.98
乐视智能终端科技有限公司	货物采购	317,831,502.21	0.00
乐享视界信息技术（北京）有限公司	货物采购	3,258,113.00	0.00
乐信（北京）网络科技有限公司	服务费	6,289.50	0.00
乐意互联智能科技（北京）有限公司	货物采购	21,743,935.70	27,171,442.40
乐影网络信息（天津）有限公司	货物采购	214,398.28	0.00
喜悦动漫（杭州）股份有限公司	货物采购	150,000.00	0.00
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	货物采购、会员分成	146,308,919.85	0.00
重庆乐视商业保理有限公司	利息支出	826,111.25	0.00
橄榄树资产管理（嘉兴）有限公司	利息支出	9,062,142.14	0.00
向日葵资产管理（嘉兴）有限公司	利息支出	839,983.33	0.00
芝兰玉树（北京）科技股份有限公司	版权采购	0.00	134,111.40
乐视影业（天津）有限公司	版权采购、广告	0.00	500,000.00
合计		7,498,199,310.66	2,710,240,773.38

注：本年与电子商务之间的关联交易已抵销，关联采购抵销明细如下(不含税)：

采购方单位名称	销售方单位名称	关联交易内容	本年发生额
乐视电子商务（北京）有限公司	乐视网信息技术（北京）有限公司	广告收入及其他	115,508,233.69
乐视电子商务（北京）有限公司	乐视云计算有限公司	提供增值服务	26,876,390.91
乐视电子商务（北京）有限公司	乐视致新电子科技（天津）有限公司	货物采购、会员及其他	2,166,603,010.03
乐视电子商务（北京）有限公司	霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	销售会员	172,275,828.14
合计			2,481,263,462.77

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
LE Corporation Limited	销售货物、CDN服务	274,508,062.46	74,805,945.00
LE Technology Incorporated	销售货物	165,951,934.45	0.00
Le Eco Russia and Eastern Europe(Singapore)Pte.Ltd.	销售货物	3,880,053.28	0.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京邦赢彩服科技有限公司	广告业务	25,000.00	0.00
北京东方车云信息技术有限公司	销售会员、 销售货物	639,201,247.00	0.00
北京宏城鑫泰置业有限公司	利息收入	1,917,930.98	0.00
北京锦一资产管理中心（有限合伙）	利息收入	2,024,999.63	0.00
北京网酒网电子商务股份有限公司	CDN 服务、 利息收入	2,778,212.87	17,101,166.93
北京易到旅行社有限公司	销售货物	80,000,000.00	0.00
北京益动思博网络科技有限公司	CDN 服务	208,309.12	0.00
北京智驿信息技术有限责任公司	销售货物、 版权销售	0.00	159,739,233.76
法乐第（北京）网络科技有限公司	广告业务、CDN 服务	30,893,684.90	0.00
乐风控股（北京）有限公司	利息收入	1,137,221.53	0.00
乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	利息收入	1,674,999.63	0.00
乐卡汽车智能科技（北京）有限公司	CDN 服务	5,974,257.08	21,875,586.65
乐乐创新智能科技（北京）有限公司	CDN 服务	1,784,742.60	0.00
乐帕营销服务（北京）有限公司	销售货物、 销售会员	7,086,534,298.98	0.00
乐视创景科技（北京）有限公司	CDN 服务、 销售货物	518,793.32	0.00
乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	利息收入	2,024,999.63	0.00
乐视互联科技发展（北京）有限公司	利息收入	2,068,166.31	0.00
乐视互娱科技有限公司	其他收入、CDN 服务	43,855,516.39	0.00
乐视控股（北京）有限公司	销售货物、 CDN 服务	262,847,690.70	3,513,959.16
乐视链服财务科技（北京）有限公司	利息收入	75,000.00	0.00
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	策划服务	3,500,000.00	0.00
乐视手机电子商务（北京）有限公司	技术使用收入	451,145.00	15,437,914.62
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	广告、技术服 务收入	328,190,894.74	278,776,781.53
乐视通联信息技术（北京）有限公司	利息收入	166,666.55	0.00
乐视投资管理（北京）有限公司	利息收入	2,068,166.31	0.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	销售货物	460,160.00	0.00
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	销售货物、会员、广告、技术使用费	1,593,756,718.41	971,027,691.44
乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司	技术使用费	2,153,116.03	0.00
乐视影业（北京）有限公司	销售会员、销售货物	2,103,595.86	15,898,700.00
乐视影业（天津）有限公司	销售会员	66,500.00	0.00
乐视游戏科技（北京）有限公司	销售会员	925.00	0.00
乐视智能终端科技有限公司	销售会员	2,165,332,562.00	0.00
乐视资产管理（青岛）有限公司	销售会员	3,598.00	0.00
乐享视界信息技术（北京）有限公司	利息收入	1,278,409.11	0.00
乐信（北京）网络科技有限公司	CDN 服务、广告业务、利息收入	71,923,256.43	0.00
乐意互联智能科技（北京）有限公司	CDN 服务	368,825.95	20,353.00
乐影网络信息（天津）有限公司	销售会员	8,734.60	54,984.64
零派乐享网络科技（北京）有限公司	利息收入	2,116,666.29	0.00
宁波梅山保税港区风信子资产管理有限公司	利息收入	305,555.68	0.00
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	广告业务、销售会员	60,917,805.00	0.00
智行唯道（北京）信息技术有限公司	广告业务、利息收入	7,805,702.69	0.00
重庆乐视商业保理有限公司	利息收入	1,679,999.67	0.00
重庆乐视体育产业发展有限公司	销售会员	7,581.00	0.00
橄榄树资产管理（嘉兴）有限公司	利息收入	1,614,199.65	0.00
Le REE, Ltd.Co.	销售货物	7,022,846.54	0.00
Le Ecosystem Technology India Private Limited	销售货物	5,202,842.95	0.00
Le Wish Ltd	版权销售	0.00	80,228,428.00
合计		12,868,391,594.32	1,638,480,744.73

注：本年与电子商务之间的关联采购已抵销，关联销售抵销明细如下(不含税)：

销售方单位名称	采购方单位名称	关联交易内容	本年发生额
乐视电子商务（北京）有限公司	霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	销售商品	61,058,145.22
乐视电子商务（北京）有限公司	重庆乐视小额贷款有限公司	销售商品	2,248,782.91
乐视电子商务（北京）有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	销售商品	255,744.44
乐视电子商务（北京）有限公司	乐视致新电子科技（天津）有限公司	销售商品	69,177,417.60
合计			132,740,090.17

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京宏城鑫泰置业有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	房屋租赁	10,168,907.33	12,930,073.50
山西西贝尔置业有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	房屋租赁	157,956.77	8,303.76
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	设备租赁	1,995,109.30	1,511,972.54
合计			12,321,973.40	14,450,349.80

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否履行完毕
贾跃亭、乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	60,000,000.00	2016-2-5	2017-2-4	否
贾跃亭、乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	183,800,000.00	2016-3-31	2017-3-30	否
贾跃亭、乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	60,000,000.00	2016-5-27	2017-5-26	否
贾跃亭、乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	100,000,000.00	2016-5-31	2017-5-31	否
贾跃亭、乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	116,200,000.00	2016-6-3	2017-6-2	否
乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	150,000,000.00	2016-6-8	2017-6-7	否
乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭、贾跃民	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	50,000,000.00	2016-6-23	2017-6-22	否
乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	110,000,000.00	2016-7-8	2017-6-7	否
乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	90,000,000.00	2016-8-18	2017-8-17	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否履行完毕
贾跃亭	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	200,000,000.00	2016-9-29	2017-9-28	否
贾跃亭	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	23,486,000.00	2016-8-10	2017-8-9	否
贾跃亭	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	300,000,000.00	2016-9-12	2017-6-12	否
贾跃亭、甘薇	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,000,000,000.00	2016-8-26	2017-8-25	否
贾跃亭	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	61,875,000.00	2016-10-21	2017-10-20	否
乐视网（天津）信息技术有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司	300,000,000.00	2015-12-28	2017-12-28	否
乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭	乐视致新电子科技（天津）有限公司	1,000,000,000.00	2016-12-12	2018-12-12	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	乐视致新（香港）投资有限公司	953,095,528.89	2016-5-10	2019-5-10	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	乐视致新（香港）投资有限公司	1,071,350,280.00	2016-5-6	2019-5-6	否
乐视控股（北京）有限公司、高建明、张昭	霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	3,000,000.00	2016-5-5	2017-5-5	否

注：乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭向乐视致新质押担保的 10 亿元质押标的为乐视控股（北京）有限公司持有的乐视致新对应出资额为 3,124.51712 万元的股权，同时乐视控股（北京）有限公司和贾跃亭个人提供无限连带责任担保；乐视致新向乐视致新（香港）投资有限公司质押担保的 20.24 亿元质押标的为 21.27 亿元银行保证金。

(4) 乐视小贷公司贷款人使用关联单位应收账款质押担保情况

贷款单位质押应收账款单位名称	质押应收账款金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	13,528,795.19	2016-9-23	2017-3-2	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	2,644,164.68	2016-10-27	2017-1-17	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	2,884,787.10	2016-10-20	2017-1-17	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	5,826,196.94	2016-10-24	2017-1-17	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	6,528,778.78	2016-10-21	2017-3-2	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	3,003,247.92	2016-10-21	2017-1-10	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	2,218,024.15	2016-10-27	2017-1-6	否

贷款单位质押应收账款单位名称	质押应收账款金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	5,896,340.20	2016-11-17	2017-1-17	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	29,329,145.97	2016-10-21	2017-3-21	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	8,722,587.29	2016-10-26	2017-2-21	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	4,380,406.80	2016-10-27	2017-1-6	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	6,283,150.50	2016-10-26	2017-3-7	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	27,406,706.62	2016-10-27	2017-3-14	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	3,340,500.00	2016-10-31	2017-1-17	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	562,487.17	2016-11-7	2017-2-22	否
乐视致新电子科技（天津）有限公司	535,848.74	2016-11-7	2017-2-22	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	2,452,660.58	2016-11-22	2017-3-14	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	2,773,266.16	2016-11-23	2017-3-21	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	981,817.16	2016-11-23	2017-3-21	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	1,201,349.56	2016-11-23	2017-3-21	否
北京网酒网电子商务股份有限公司	9,992,954.16	2016-11-28	2017-2-21	否
北京网酒网电子商务股份有限公司	4,806,526.50	2016-12-15	2017-3-9	否
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	1,754,790.58	2016-10-10	2017-1-17	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	是否履行完毕
贾跃亭	拆入	2,600,718.00	2015-6-15	2024-6-14	详见公告 2015-063
贾跃芳	拆入	433,735,654.62	2014-12-10	2019-12-10	详见公告 2014-116

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	是否履行完毕
乐视电子商务（北京）有限公司	拆出	430,586,764.30	-	-	

注：根据本公司2017年3月10日发布的《放弃子公司控股权暨财务报表合并范围发生变更》的公告，2016年12月底起电子商务将不再纳入公司合并报表范围。本公司年末对电子商务关联借款430,586,764.30元发生在合并范围期间内，年末电子商务成为公司关联方后，出现关联方非经营性资金占用情形，金额为430,586,764.30元，公司已经按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》等规则对其进行清理。

(6) 乐视小贷公司关联方贷款

关联方名称	拆出金额	起始日	到期日	贷款是否履行完毕
北京宏城鑫泰置业有限公司	30,000,000.00	2016-5-16	2017-5-16	否
北京锦一资产管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	2016-5-3	2017-5-3	否
北京网酒网电子商务股份有限公司	25,000,000.00	2016-10-31	2017-1-30	否
乐风控股（北京）有限公司	23,000,000.00	2016-7-7	2017-7-7	否
乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	30,000,000.00	2016-6-14	2017-6-14	否
乐卡汽车智能科技（北京）有限公司	10,000,000.00	2016-11-4	2017-2-3	否
乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	30,000,000.00	2016-5-3	2017-5-3	否
乐视互联科技发展（北京）有限公司	30,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	否
乐视链服财务科技（北京）有限公司	30,000,000.00	2016-12-23	2017-3-23	否
乐视通联信息技术（北京）有限公司	25,000,000.00	2016-12-8	2017-12-7	否
乐视投资管理（北京）有限公司	30,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	否
乐享视界信息技术（北京）有限公司	20,000,000.00	2016-5-16	2017-5-16	否
乐信（北京）网络科技有限公司	30,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	否
零派乐享网络科技（北京）有限公司	30,000,000.00	2016-11-4	2017-2-3	否
宁波梅山保税港区风信子资产管理有限公司	20,000,000.00	2016-11-7	2017-5-3	否
智行唯道（北京）信息技术有限公司	15,000,000.00	2016-7-29	2017-1-24	否
智行唯道（北京）信息技术有限公司	15,000,000.00	2016-7-29	2017-1-24	否
重庆乐视商业保理有限公司	18,000,000.00	2016-8-19	2017-2-18	否
重庆乐视商业保理有限公司	12,000,000.00	2016-10-31	2017-1-24	否

(7) 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

项目名称	本年发生额	上年发生额
贾跃亭	51.00	60.00
韩方明	75.00	32.00
刘弘	60.00	60.00
邓伟	0.00	50.00
张长胜	0.00	11.00
沈艳芳	0.00	11.00
曹彬	14.00	3.00
朱宁	14.00	3.00
吴孟	39.00	26.00
袁斌	95.00	24.00
张旻翬	120.00	18.00
吴亚洲	127.00	79.00
梁军	120.00	169.00
金杰	65.00	58.00
高飞	126.00	77.00
杨永强	48.00	48.00
谭殊	90.00	71.00
杨丽杰	54.00	54.00
张特	0.00	37.00
赵凯	45.00	6.00
雷振剑	0.00	66.00
贾跃民	0.00	48.00
刘刚	0.00	6.00
蒋晓琳	59.00	15.00
合计	1,202.00	1,032.00

注：公司董事长贾跃亭从2016年11月起领取1元年薪。

3. 关联方往来余额

(1) 应收账款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Le Corporation Limited	204,169,543.46	6,202,946.67	66,271,745.00	1,988,152.35
应收账款	LETechnology Incorporated	159,089,735.51	4,772,692.07	0.00	0.00
应收账款	Le Wish Ltd.	85,706,635.00	8,187,189.01	80,228,428.00	2,406,852.84
应收账款	北京东方车云信息技术有限公司	125,976,648.00	3,779,299.44	0.00	0.00
应收账款	乐卡汽车智能科技(北京)有限公司	26,805,028.43	2,327,249.30	21,823,172.18	654,695.17

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐帕营销服务（北京）有限公司	230,677,079.60	6,920,312.39	0.00	0.00
应收账款	乐视电子商务（北京）有限公司	359,040,221.12	10,988,906.24	0.00	0.00
应收账款	乐视互娱科技有限公司	43,853,451.39	1,315,603.54	0.00	0.00
应收账款	乐视控股（北京）有限公司	213,218,739.08	6,396,562.17	16,929.16	507.87
应收账款	乐视手机电子商务（北京）有限公司	15,634,059.62	1,531,825.81	0.00	0.00
应收账款	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	36,236,818.18	1,087,104.55	40,556,400.84	1,216,692.02
应收账款	乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	751,612,657.29	23,678,249.83	241,213,868.73	7,236,416.06
应收账款	乐视智能终端科技有限公司	1,348,660,964.83	40,459,828.94	0.00	0.00
应收账款	LeEco Russia and Eastern Europe(Singapore)Pte.Ltd.	3,880,053.28	116,401.60	0.00	0.00
应收账款	乐信（北京）网络科技有限公司	69,755,100.12	2,092,653.00	0.00	0.00
应收账款	法乐第（北京）网络科技有限公司	30,000,000.00	900,000.00	0.00	0.00
应收账款	宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	60,917,805.00	1,827,534.15	0.00	0.00
应收账款	LeREE, Ltd.Co.	7,022,846.54	210,685.40	0.00	0.00
应收账款	LeEcosystem Technology India Private Limited	5,202,842.95	156,085.29	0.00	0.00
应收账款	乐影网络信息（天津）有限公司	14.44	0.43	54,984.64	1,649.54
应收账款	乐意互联智能科技（北京）有限公司	368,825.95	11,064.78	0.00	0.00
应收账款	零派乐享网络科技有限公司（北京）有限公司	100,000.00	3,000.00	0.00	0.00
应收账款	乐视汽车（北京）有限公司	893,684.90	26,810.55	0.00	0.00
应收账款	TCL 王牌电器（惠州）有限公司	18,000,000.00	540,000.00	0.00	0.00
应收账款	北京网酒网电子商务股份有限公司	1,631,245.05	100,240.37	13,388,157.93	401,644.74
应收账款	北京益动思博网络科技有限公司	44,620.00	1,338.60	0.00	0.00
应收账款	乐乐创新智能科技（北京）有限公司	1,784,742.60	53,542.28	0.00	0.00
应收账款	乐视创景科技（北京）有限公司	518,793.32	15,563.80	0.00	0.00
应收账款	乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	7,040.00	211.20	0.00	0.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐视影业（北京）有限公司	1,105,470.76	33,164.12	0.00	0.00

(2) 其他应收款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	乐帕营销服务（北京）有限公司	1,881.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	乐视手机电子商务（北京）有限公司	318,010,862.55	0.00	82,540,876.78	0.00
预付账款	乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	33,010,516.09	0.00	22,000.00	0.00
预付账款	乐视影业（北京）有限公司	806,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	Le Corporation Limited	797,982.86	23,939.49	0.00	0.00
其他应收款	乐视电子商务（北京）有限公司	430,586,764.30	12,917,602.93	0.00	0.00
其他应收款	乐视控股（北京）有限公司	0.00	0.00	10,841,367.97	325,241.04
其他应收款	深圳市乐视鑫根投资合伙企业（有限合伙）	3,500.00	105.00	0.00	0.00
其他应收款	乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	0.00	0.00	6,325,530.74	189,765.92
其他应收款	乐帕营销服务（北京）有限公司	0.00	0.00	16,767,553.14	503,026.59
其他应收款	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	0.00	0.00	801,512.61	24,045.38
应收利息	北京宏城鑫泰置业有限公司	133,333.33	0.00	0.00	0.00
应收利息	北京锦一资产管理中心（有限合伙）	2,025,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	北京网酒网电子商务股份有限公司	430,700.67	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐风控股（北京）有限公司	51,111.11	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	1,675,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐卡汽车智能科技有限公司（北京）有限公司	161,111.11	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	2,025,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐视互联科技发展（北京）有限公司	2,066,666.67	0.00	0.00	0.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	乐视链服财务科技（北京）有限公司	75,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐视通联信息技术（北京）有限公司	166,666.66	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐视投资管理（北京）有限公司	2,066,666.67	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐享视界信息技术（北京）有限公司	88,888.89	0.00	0.00	0.00
应收利息	乐信（北京）网络科技有限公司	2,066,666.67	0.00	0.00	0.00
应收利息	零派乐享网络科技有限公司（北京）有限公司	483,333.33	0.00	0.00	0.00
应收利息	宁波梅山保税港区风信子资产管理有限公司	305,555.55	0.00	0.00	0.00
应收利息	智行唯道（北京）信息技术有限公司	66,666.66	0.00	0.00	0.00
应收利息	重庆乐视商业保理有限公司	881,666.67	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	北京乐漾影视传媒有限公司	204,318,550.51	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	乐思放文化传媒（北京）有限公司	2,324,986.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	乐禧文化（北京）有限公司	144,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	霍尔果斯乐视影业有限公司	69,200,000.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	乐视影业（北京）有限公司	9,600,000.00	0.00	0.00	0.00
贷款	北京宏城鑫泰置业有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	北京锦一资产管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	北京网酒网电子商务股份有限公司	25,000,000.00	250,000.00	0.00	0.00
贷款	乐风控股（北京）有限公司	23,000,000.00	230,000.00	0.00	0.00
贷款	乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	乐卡汽车智能科技有限公司（北京）有限公司	10,000,000.00	100,000.00	0.00	0.00
贷款	乐视海韵文化传媒（北京）有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	乐视互联科技发展（北京）有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	乐视链服财务科技（北京）有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	乐视通联信息技术（北京）有限公司	25,000,000.00	250,000.00	0.00	0.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贷款	乐视投资管理（北京）有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	乐享视界信息技术（北京）有限公司	20,000,000.00	200,000.00	0.00	0.00
贷款	乐信（北京）网络科技有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	零派乐享网络科技有限公司（北京）有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	宁波梅山保税港区风信子资产管理有限公司	20,000,000.00	200,000.00	0.00	0.00
贷款	智行唯道（北京）信息技术有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00
贷款	重庆乐视商业保理有限公司	30,000,000.00	300,000.00	0.00	0.00

(3) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京宏城鑫泰置业有限公司	11,295,045.30	3,232,376.40
应付账款	北京网酒网电子商务股份有限公司	4,768,266.00	20,757.00
应付账款	乐视手机电子商务（北京）有限公司	1,118,524.00	30,049,238.73
应付账款	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	33,030,536.69	1,319,470.64
应付账款	乐视影业（北京）有限公司	19,242,779.66	306,720,776.22
应付账款	乐意互联智能科技（北京）有限公司	561,319.39	12,227,679.30
应付账款	重庆乐视商业保理有限公司	244,444.58	0.00
应付账款	乐视影业（天津）有限公司	51,638,720.00	36,000,000.00
应付账款	乐视飞鸽科技（天津）有限公司	71,998.20	2,328,783.83
应付账款	宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	36,165,287.55	0.00
应付账款	芝兰玉树（北京）科技股份有限公司	65,041.25	0.00
应付账款	浙江天乐微电科技股份有限公司	88,661,949.24	0.00
应付账款	TCL 海外电子（惠州）有限公司	472,773,317.33	0.00
应付账款	TCL 通力电子（惠州）有限公司	450,180.64	0.00
应付账款	乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	0.00	73,536.00
预收账款	乐帕营销服务（北京）有限公司	19,972,233.91	0.00
预收账款	乐视商用（北京）科技有限公司	1,200,000.00	0.00
预收账款	北京智驿信息技术有限责任公司	810,413.00	478,309,755.24
预收账款	乐视电子商务（北京）有限公司	493,136.12	0.00
预收账款	乐信（北京）网络科技有限公司	76,945.00	0.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	0.00	223,667.90
其他应付款	乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	50,809.50	0.00
其他应付款	乐视控股（北京）有限公司	1,348,333.34	0.00
其他应付款	乐视控股（香港）有限公司	12,063,181.84	0.00
其他应付款	乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	0.00	179,458.00
其他应付款	乐视手机电子商务（北京）有限公司	0.00	6,578.00
其他应付款	乐视影业（北京）有限公司	0.00	2,400.00
应付利息	橄榄树资产管理（嘉兴）有限公司	6,070,103.06	0.00
卖出回购金融资产	橄榄树资产管理（嘉兴）有限公司	321,734,000.00	0.00

4. 关联方承诺

（1）关联方应收账款担保承诺

如附注十六、7.（3）所述事项及关联单位业务量增长，导致当期关联方交易增加。附注十一、3.（1）应收账款的回收情况取决于各关联公司的经营情况，公司实际控制人贾跃亭对上述应收账款为公司提供了担保。

（2）关于云计算公司的股权质押及担保事项

本公司之控股子公司云计算公司 2016 年引入重庆战略性新兴产业乐视云专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆战略合伙企业）对其进行增资，增资金额 100,000.00 万元，其中：实收资本增加 13,252.40 万元，资本公积增加 86,747.60 万元，增资后持股比例 16.67%。

乐视控股（北京）有限公司以其合法持有的云计算公司的全部股权向重庆战略合伙企业投资 10 亿元提供质押担保，出质股权金额为乐视控股（北京）有限公司认缴的注册资本金额 26,504.80 万元，同时双方约定，如果发生以下任何一项事件，重庆战略合伙企业有权要求乐视控股（北京）有限公司收购部分或全部标的股权：①经营指标未达到以下任一要求：2016 年营业收入达到 6.5 亿元、2017 年营业收入达到 7.8 亿元、2018 年 1-9 月营业收入达到 8 亿元；②自重庆战略合伙企业将股权投资价款本金支付至云计算公司之日起至重庆战略合伙企业投资后满三年的对应日，若在此期云计算公司未实现上市；③重庆战略合伙企业持有云计算公司股权期间，若云计算公司拟倒闭、解散、重大重组、破产情况的；④自重庆战略合伙企业将股权投资价款本金支付至云计算公司之日起至重庆战略合伙企业投资后满三年的对应日，若在期间云计算公司实现上市，但上市后重庆战略合伙企业处置标的股权实现的收益低于年化 15%时。同时贾跃亭对乐视控股（北京）有限公司所承担的收购义务及现金补足义务承担无限连带责任保证担保。

截止 2016 年 12 月 31 日，乐视控股（北京）有限公司认缴金额 26,504.80 万元，实缴金额 2,000.00 万元，根据章程约定，出资时间为 2016 年 6 月 22 日，乐视控股（北京）有限公司出资未到位。

（3）关于酷派集团有限公司的投资担保事项

本公司之子公司流媒体公司下设的鑫根合伙 2016 年对酷派集团有限公司投资 888,352,656.34 元购买持有酷派集团有限公司 551,367,386 股（股权比例 10.99%）的股票收益权。

本公司、乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭具有远期回购业务及差额补足义务，本次交易收益为持有股票三年期间按照 15%的单利计算的利息之和，并于三年后全部收回投资款。所有的股票投资在三年后全部由本公司、乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭以转让价款（包括投资本金及利息）予以回购，如果三年内标的股票或股票收益权被整体收购、处置或出售但所获取的收益低于转让价款的，本公司、乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭共同负有义务无条件向鑫根合伙补足差额使其所获收益不低于转让价款。

（4）关于 TCL 多媒体科技控股有限公司的投资担保事项

本公司之控股子公司乐视致新 2016 年认购 TCL 多媒体科技控股有限公司新发行的 348,850,000 股股份，每股标的港币 6.50 元，总金额为港币 2,267,525,000.00 元，折合人民币 1,906,988,525.00 元，股权比例 20.10%。

乐视致新指定其子公司乐视致新投资（香港）有限公司作为该事项的认购人，并对该笔投资采取了内保外贷的形式，由鑫根合伙向乐视致新付款 1,906,988,525.00 元，乐视致新将该笔款项在银行账户中作为受限资金进行担保，乐视致新投资（香港）有限公司根据担保金额取得借款后对 TCL 多媒体科技控股有限公司进行投资。由此鑫根合伙取得该笔投资的股票收益权。

本公司、乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭具有远期回购业务及差额补足义务。本次交易收益为持有股票三年期间按照 15%的单利计算的利息之和，并于三年后全部收回投资款。所有的股票投资在三年后全部由本公司、乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭以转让价款（包括投资本金及利息）予以回购，如果三年内标的股票或股票收益权被整体收购、处置或出售但所获取的收益低于转让价款的，本公司、乐视控股（北京）有限公司、贾跃亭共同负有义务无条件向鑫根合伙补足差额使其所获收益不低于转让价款。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	47,419,268.57

项目	情况
公司本年失效的各项权益工具总额	14,204,375.33
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权行权价格为3.584元、5.511元、19.157元和38.809元，最晚行权时间为2020年10月12日
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息修正预计可行权的股票期权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	379,839,069.45
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	163,309,126.37

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

1、竹昌精密诉讼事项

2015年1月20日，竹昌精密冲压件（上海）有限公司（以下简称竹昌精密）与乐视致新签订《采购框架协议》，同时竹昌精密、乐视致新和乐视移动智能信息技术（北京）有限公司（以下简称乐视移动智能）三方签订基于主合同《采购框架协议》的《参与补充协议》，其主要约定乐视移动智能享有主合同《采购框架协议》的权利及义务。2015年3月4日至2015年9月8日期间，乐视移动智能通过订单形式采购竹昌精密 Upp-ASSY 组件银色 FOR MP、S1 等产品。竹昌精密对乐视移动智能开票并发货金额 1,021,653.00 美元，乐视移动智能支付 299,583.03 美元，尚欠 722,069.97 美元。基于乐视移动智能的采购订单，竹昌精密进行备料，现产生呆滞料 3,629,329.23 美元。竹昌精密于 2016 年 11 月 24 日将乐视致新起诉至天津市第二中级人民法院，诉讼标合计金额 21,128,871.00 元人民币。本案正在法院审理阶段。

2、赫比金属诉讼事项

2014年9月4日，赫比（上海）金属工业有限公司（以下简称赫比金属）与乐视致新签订《采购框架协议》及其附件《采购订单模板》等协议。因业务需求，2015年2月2日赫比金属、乐视致新、乐视移动智能、Hi-P Electronic Pte.Ltd.（以下简称 Hi-P）四家公司签订基于主合同《采购协议》的《参与协议》，其主要约定乐视移动智能享有主合同《采购框架协议》的权利及义务。2015年7月起乐视移动智能通过订单形式采购 Hi-P

公司的货物,截止2016年11月9日乐视移动智能尚未收货,导致Hi-P总价值2,807,003.67美元的产品滞留。2016年11月18日Hi-P将这部分订单债权转让给赫比金属公司。赫比金属2016年11月25日将乐视致新起诉至天津市第二中级人民法院,诉讼标的21,128,871元人民币。本案正在法院审理阶段。

3、对乐视并购基金一期募集资金提供回购担保

2016年3月26日,本公司发布了关于为乐视并购基金一期募集资金提供回购担保的公告(公告编号:2016-042):本公司联合关联方乐视控股(北京)有限公司及实际控制人贾跃亭先生拟在风险可控的前提下为乐视并购基金一期募集资金本金及预期收益提供回购连带担保,担保期限最长不超过五年。截止2016年12月31日,乐视并购基金一期优先级及次级合伙人募集资金本金实际到位33.49亿元。

除上述事项外,本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

截止2016年12月31日,公司对外签订的不可撤销的租赁合同情况如下:

1. 经营租赁

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	金额(万元)
资产负债表日后第1年	6,170.46
资产负债表日后第2年	4,382.84
合计	10,553.30

2. 融资租赁

1) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议,租金总额16,543,905.52元,租金支付为每季支付一次(后付),每期租金金额1,378,650.46元,共计12期:

租期	金额(元)
资产负债表日后第1年	1,378,750.46
资产负债表日后第2年	0.00
合计	1,378,750.46

2) 本集团与中国电信股份有限公司北京分公司签订固定资产融资租赁租赁合同,租金总额7,411,950.36元,租金支付为每季支付一次(后付),每期租金金额617,662.53元,共计12期:

租期	金额(元)
资产负债表日后第1年	411,775.02
资产负债表日后第2年	0.00
合计	411,775.02

3) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 4,306,060.00 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 358,830.00 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	717,760.00
资产负债表日后第 2 年	0.00
合计	717,760.00

4) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 25,884,610.00 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 2,157,142.50 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	4,314,185.00
资产负债表日后第 2 年	0.00
合计	4,314,185.00

5) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 4,633,188.28 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 386,090.69 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	1,544,362.76
资产负债表日后第 2 年	772,281.38
合计	2,316,644.14

6) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 8,732,944.48 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 727,737.04 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	2,910,948.16
资产负债表日后第 2 年	727,837.04
合计	3,638,785.20

7) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 10,124,752.00 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 843,721.00 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	3,374,884.00
资产负债表日后第 2 年	1,687,542.00
合计	5,062,426.00

8) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 33,263,880.16 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 2,771,981.68 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第1年	11,087,926.72
资产负债表日后第2年	11,088,026.72
合计	22,175,953.44

9) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 22,163,210.44 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 1,846,925.87 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第1年	7,387,703.48
资产负债表日后第2年	7,387,703.48
合计	14,775,406.96

10) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 46,858,308.95 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 3,904,849.33 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第1年	15,619,397.32
资产负债表日后第2年	15,619,397.32
合计	31,238,794.64

11) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 15,155,575.00 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 1,262,955.75 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第1年	5,051,823.00
资产负债表日后第2年	5,051,823.00
合计	10,103,646.00

12) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 10,661,872.00 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 888,481.00 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第1年	3,553,924.00
资产负债表日后第2年	3,553,924.00
合计	7,107,848.00

13) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 18,073,943.68 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 1,506,153.64 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第1年	6,024,614.56

资产负债表日后第 2 年	6,024,614.56
合计	12,049,229.12

14) 本集团与慧与租赁有限公司签订租赁总协议，租金总额 11,420,130.28 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 951,669.19 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	3,806,676.76
资产负债表日后第 2 年	3,806,676.76
合计	7,613,353.52

15) 本集团与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订租赁总协议，租金总额 163,231,463.44 元，租金支付为每季支付一次（后付），每期租金金额 13,636,688.62 元，共计 12 期：

租期	金额（元）
资产负债表日后第 1 年	54,546,754.48
资产负债表日后第 2 年	54,546,754.48
合计	109,093,508.96

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

2017 年 4 月 13 日本公司发布了关于调整 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告（公告编号 2017-039）：以公司最新总股本 1,994,720,096 股（2017 年 3 月份因公司股权激励行权，公司总股本变更为 1,994,720,096 股）为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 1,994,720,096 股，转增后公司总股本将增加至 3,989,440,192 股。本次调整后利润分配预案是公司控股股东的提议，最终的 2016 年年度利润分配方案尚需经公司董事会和股东大会审议批准后确定。

3. 其他重大资产负债表日后事项说明

(1) 引入重要战略投资者天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司

2017 年 1 月 13 日本公司发布了关于公司重大事项暨引入战略投资者的公告（公告编号 2017-012）：本公司及其控股股东、实际控制人贾跃亭先生拟引入战略投资者天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司（以下简称嘉睿汇鑫）。本次交易分为贾跃亭先生转让本公司股份（涉及金额 60.41 亿元）、乐视致新通过老股转让和增资扩股方式引入战略投资者（涉

及金额 79.5 亿元）、乐视控股（北京）有限公司转让乐视影业有限公司股权（涉及金额 10.5 亿元）三个部分。此外，在本次交易推进过程中，乐视致新向其他投资人股权融资 18.3 亿元。

2017 年 3 月 30 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次贾跃亭先生以 35.39 元/股协议转让的乐视网 170,711,107 股股票已全部完成过户登记手续登记至嘉睿汇鑫名下，且嘉睿汇鑫已按照协议约定支付完毕全部款项。

本公司已收到转让乐视致新股权，嘉睿汇鑫支付的 7.60 亿元股权款，乐视致新已收到嘉睿汇鑫增资款 20.30 亿元。嘉睿汇鑫其他股权投资款已按照要求转给上市公司外的相关股东。

（2）控股子公司乐视致新增资扩股

本公司之控股子公司乐视致新 2016 年引入宁波杭州湾新区乐然投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称乐然投资）和华夏人寿保险股份有限公司（以下简称华夏人寿）两名投资者，其中乐然投资以人民币 14.3 亿元认购乐视致新新增注册资本 12,633,573 元，华夏人寿以人民币 4 亿元认购乐视致新新增注册资本 3,533,867 元，2017 年 1 月，乐视致新办理了工商变更登记手续。

2017 年 1 月 13 日本公司发布了关于公司重大事项暨引入战略投资者的公告（公告编号 2017-012）：乐视致新引入投资者嘉睿汇鑫。嘉睿汇鑫分别通过受让股权和认缴新增资本的方式进行投资。前述交易完成后，本公司持有乐视致新 40.3118%的股权，仍为控股股东，嘉睿汇鑫持有乐视致新 33.4959%的股权，成为乐视致新第二大股东。乐视致新已于 2017 年 3 月办理了工商变更登记手续。

2017 年 2 月 14 日本公司发布了关于放弃控股子公司增资的优先认购权的公告（公告编号 2017-019）：信利电子有限公司（以下简称“信利电子”）出资人民币 720,000,000 元对乐视致新进行增资扩股，其中人民币 7,498,865 元计入注册资本，占增资后乐视致新总股本的 2.3438%。本次增资完成后，乐视致新的注册资本增加至人民币 319,951,577 元，本公司持有乐视致新 39.3670%的股权，乐视致新仍然是本公司的控股子公司。截止 2017 年 4 月 19 日，乐视致新尚未进行工商变更登记。

2017 年 3 月 28 日本公司发布了第三届董事会第三十六次会议决议公告（公告号 2017-029）：仁宝信息技术（昆山）有限公司（以下简称“仁宝”）出资人民币 700,000,000 元对乐视致新进行增资扩股，其中人民币 7,035,917 元计入注册资本，占增资后乐视致新总股本的 2.1507%。本次增资完成后，乐视致新的注册资本增加至人民币 327,148,263 元，本公司持有乐视致新 38.50%的股权，乐视致新仍然是本公司的控股子公司。截止 2017 年 4 月 19 日，乐视致新尚未进行工商变更登记。

（3）期后行权情况

2017年3月22日本公司发布了首期股权激励计划第四个行权期行权情况公告（公告号2017-028）：根据2011年第一次临时股东大会审议通过的《乐视网信息技术（北京）股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》、2015年11月3日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于调整公司首期股权激励计划股票期权行权价格、期权数量及注销部分激励对象期权的议案》、2016年5月16日第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于调整公司首期股权激励计划股票期权行权价格的议案》以及2016年9月30日第三届董事会第二十九次会议审议通过的《关于注销公司首期股权激励计划部分激励对象期权及调整期权数量的议案》的规定，本公司首期股票期权激励计划169名激励对象在第四个行权期可行权共1,303.9969万份，行权价格为3.584元/股。截至2017年3月9日，由169名股票期权激励对象行权，行权后本公司的股本变更为人民币1,994,720,096元。本次行权已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具XYZH/2017XAA10322号验资报告予以确认。

（4）本公司拟收购北京乐漾影视传媒有限公司

2017年3月30日本公司发布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（公告号2017-034）：拟收购甘薇女士持有的北京乐漾影视传媒有限公司（以下简称乐漾影视）47.8261%股权，本公司大股东贾跃亭先生与甘薇女士为夫妻关系，本次方案实施时即构成关联交易。本次方案的交易对价将参考乐漾影视的股权评估值确定，经协商，甘薇女士自愿将本次方案的交易对价确定为其所持股权评估值的50%。待前述方案实施完成后，甘薇女士不再持有乐漾影视的股权。

盈利承诺期为2017年度、2018年度、2019年度，该盈利承诺的补偿义务人为甘薇女士。在乐漾影视2019年度审计报告出具后六个月内，本公司在扣除甘薇女士应当向上市公司作出的补偿金额后（如有），将交易对价的剩余部分支付给甘薇女士。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
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 终端业务：以乐视致新电子科技（天津）有限公司和乐视电子商务（北京）有限公司的业务为报告分部；

③ 互联网服务：除影视剧发行、终端业务外的业务划分为报告分部；

④ 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）本年度报告分部的财务信息

项目	影视剧发行	终端业务	互联网服务	贷款业务	分部间抵销	合计
营业收入	266,586,735.92	20,980,258,514.78	10,375,210,355.17	38,455,067.27	-9,673,632,181.77	21,986,878,491.37
营业成本	90,347,033.36	20,642,683,583.25	5,131,201,971.06	21,973,135.65	-7,639,917,856.36	18,246,287,866.96
资产总额	750,617,174.76	10,880,700,191.70	33,271,961,208.29	822,863,821.84	-13,492,316,387.52	32,233,826,009.07
负债总额	135,499,775.02	11,680,687,332.27	19,617,042,188.42	524,197,651.96	-10,205,353,678.16	21,752,073,269.51

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）放弃电子商务控制权

2015年本公司持有电子商务30%股权，持有67%表决权，将电子商务纳入合并报表范围。2016年10月，本公司将持有电子商务15%股权转让给乐荣控股（北京）有限公司，转让后持有电子商务15%股权。2016年12月24日电子商务召开股东会决议，将公司章程由原来的本公司直接或间接持有5%即可实行67%权利，变更为股东会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，其余事项，应经代表二分之一以上表决权的股东通过，据此本公司失去对电子商务的控制权。

2016年12月26日，电子商务进行工商登记备案章程变更内容。本公司失去对电子商务的控制权。2016年合并报表将电子商务利润表仍纳入合并范围，资产负债表期末不再纳入合并范围，对放弃该股权增加的权益当期确认为资本公积。

2017年3月10日，本公司公告了放弃子公司控股权暨财务报表合并范围发生变更的公告，简述了电子商务股权变更情况暨放弃控制权的必要性，放弃后对本公司关联交易及财务报表的影响。同时本公司公告了第三届董事会第三十五次会议决议，审计通过了《关于放弃子公司控股权的议案》。

（2）重大资产重组

2016年5月6日，本公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的方案的议案》等与收购乐视影业相关的议案。

2016年11月8日，本公司召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于继续推进重大资产重组项目的议案》，同意公司继续推进本次重大资产重组事项。

2017年4月14日，本公司发布了重大资产重组进展公告（公告号2017-041）：截至本公告发布日，公司与重组相关方及独立财务顾问、审计、评估、法律顾问等中介机构积极推进本次重组的工作，以2016年12月31日为审计、评估基准日进行了新的审计、评估工作，与交易对方重新协商本次重组方案。公司现拟于近期召开董事会审议本次重大资产重组事项，公告新的重组方案。

（3）乐视致新本期销售模式发生变化

本公司召开的2016年3月2日第三届董事会战略委员会决议，随着超级电视的热销，为了更集中统一的管理乐视致新的客户资源，将转变其销售模式，由乐视致新自行销售转变为与生态内构建的乐帕营销服务（北京）有限公司（以下简称乐帕）合伙人合作，将乐视电视销售与乐帕再由乐帕对外销售。本期对乐帕的销售定价采用竞争性双方协议价。为了更好的整合智能终端产业链上下游的优势资源，公司于2016年联合关联方在深圳市成立了乐视智能终端科技有限公司（以下简称智能终端），为了更好的体现智能终端总部的作用和价值，乐视集团内的所有智能终端产品都通过销售给智能终端再销售给乐帕和电子商务。乐视致新与智能终端的销售定价延续与乐帕的原则。

（4）发行债券预案

本公司2016年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于发行公司债券的议案》。内容如下：为满足公司长期发展的资金需求，公司不断拓展融资渠道，包括股权融资和债权融资等。公司拟发行规模不超过人民币30亿（含30亿元）的公司债券。所发行债券计划期限不超过5年，主要用于调整债务结构或补充流动资金等用途。该发行债券预案正在积极推进实施。

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

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合一	5,059,473,127.18	90.61	330,755,958.09	6.54	4,728,717,169.09
组合二	524,373,269.37	9.39	0.00	0.00	524,373,269.37
组合小计	5,583,846,396.55	100.00	330,755,958.09	5.92	5,253,090,438.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,583,846,396.55	100.00	330,755,958.09	—	5,253,090,438.46

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	2,775,749,474.81	74.80	169,475,404.68	6.11	2,606,274,070.13
组合二	935,272,719.42	25.20	0.00	0.00	935,272,719.42
组合小计	3,711,022,194.23	100.00	169,475,404.68	4.57	3,541,546,789.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,711,022,194.23	100.00	169,475,404.68	—	3,541,546,789.55

1) 按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

① 组合一，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,828,594,519.68	114,857,835.59	3.00
1-2年	823,450,455.26	82,345,045.53	10.00
2-3年	280,643,996.60	70,160,999.15	25.00
3-4年	102,908,889.84	51,454,444.92	50.00
4-5年	23,875,265.80	11,937,632.90	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	5,059,473,127.18	330,755,958.09	—

② 组合二，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

类别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内子公司应收账款	524,373,269.37	0.00	0.00
合计	524,373,269.37	0.00	0.00

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 161,280,553.41 元，本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 731,414,700.03 元，占应收账款年末余额合计数的 13.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,369,743.73 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合一	482,571,419.20	9.07	15,508,551.70	3.21	467,062,867.50
组合二	4,840,346,198.54	90.93	0.00	0.00	4,840,346,198.54
组合小计	5,322,917,617.74	100.00	15,508,551.70	0.29	5,307,409,066.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,322,917,617.74	100.00	15,508,551.70	—	5,307,409,066.04

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合一	21,271,282.67	0.81	1,037,009.98	4.88	20,234,272.69
组合二	2,611,423,572.41	99.19	0.00	0.00	2,611,423,572.41
组合小计	2,632,694,855.08	100.00	1,037,009.98	0.04	2,631,657,845.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,632,694,855.08	100.00	1,037,009.98	—	2,631,657,845.10

1) 按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

① 组合一，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	474,590,797.96	14,237,723.94	3.00
1-2年	5,731,086.64	573,108.66	10.00
2-3年	1,708,192.82	427,048.21	25.00
3-4年	541,341.78	270,670.89	50.00
4-5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	482,571,419.20	15,508,551.70	-

② 组合二，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

类别	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内子公司应收款项	4,746,183,676.21	0.00	0.00
备用金及股权激励	94,162,522.33	0.00	0.00
合计	4,840,346,198.54	0.00	0.00

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,471,541.72 元，本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,176,820,064.04	2,607,529,034.81

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、押金及股权激励	146,097,553.70	25,165,820.27
合计	5,322,917,617.74	2,632,694,855.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
乐视网(天津)信息技术有限公司	关联往来	1,629,385,887.63	0-3年	30.61	0.00
西藏乐视网信息技术有限公司	关联往来	1,212,020,494.72	1年以内	22.77	0.00
北京乐视网流媒体广告有限公司	关联往来	1,000,163,329.00	1年以内	18.79	0.00
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	关联往来	687,311,983.13	1年以内	12.91	0.00
乐视电子商务(北京)有限公司	关联资金拆借	430,586,764.30	1年以内	8.09	12,917,602.93
合计		4,959,468,458.78		93.17	12,917,602.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,841,031,113.34	0.00	3,841,031,113.34
对联营、合营企业投资	10,279,428.05	0.00	10,279,428.05
合计	3,851,310,541.39	0.00	3,851,310,541.39

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,129,314,897.13	0.00	3,129,314,897.13
对联营、合营企业投资	10,045,254.04	0.00	10,045,254.04
合计	3,139,360,151.17	0.00	3,139,360,151.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值	减值准备年末余额
-------	------	------	------	------	--------	----------

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值	减值准备年末余额
乐视网（上海）信息技术有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
乐视网（天津）信息技术有限公司	367,021,142.55	0.00	0.00	367,021,142.55	0.00	0.00
乐视网文化发展（北京）有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
乐视网信息技术（香港）有限公司	511,905,733.74	362,366,778.87	0.00	874,272,512.61	0.00	0.00
东阳市乐视花儿影视文化有限公司	899,999,997.89	0.00	0.00	899,999,997.89	0.00	0.00
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
重庆乐视小额贷款有限公司	0.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00
乐视财富（北京）信息技术有限公司	0.00	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
乐视致新电子科技有限公司（天津）有限公司	628,057,434.53	38,136,178.06	0.00	666,193,612.59	0.00	0.00
北京乐视流媒体广告有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
乐视新媒体文化（天津）有限公司	299,999,983.30	0.00	0.00	299,999,983.30	0.00	0.00
乐视云计算有限公司	403,730,605.12	10,513,259.28	0.00	414,243,864.40	0.00	0.00
合计	3,129,314,897.13	711,716,216.21	0.00	3,841,031,113.34	0.00	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
北京智驿信息技术有限公司	10,045,254.04	0.00	0.00	234,174.01	0.00

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末金额
	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	
北京智驿信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	10,279,428.05

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	5,239,131,213.57	2,584,571,147.94	3,965,860,728.81	2,210,010,104.53
合计	5,239,131,213.57	2,584,571,147.94	3,965,860,728.81	2,210,010,104.53

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	234,174.01	45,254.04
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	14,165,684.11
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
银行理财产品投资收益	0.00	0.00
合计	234,174.01	14,210,938.15

十八、财务报告批准

本财务报告于2017年4月19日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团2016年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-35,423,474.44	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	46,253,493.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	554,450.56	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	808,194.14	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,039,279.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	10,153,384.91	

项目	本年金额	说明
所得税影响额	-449,226.18	
少数股东权益影响额（税后）	389,149.91	
合计	10,213,461.17	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.20	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.05	0.29	0.28

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

二〇一七年四月十九日