# 乐视网信息技术（北京）股份有限公司

# 2026 年半年度报告

**2026 年 08 月**

# 重要提示

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

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

三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

# 目录

重要提示 ..... 2

目录 ..... 3

释义 ..... 4

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 12

第四节 股份变动及股东情况 ..... 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 21

第六节 财务会计报告 ..... 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 96

附件II融资情况 ..... 96

| | |
|---|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 总经办 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、乐视网、乐视 | 指 | 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 乐视网信息技术（北京）股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 乐视网信息技术（北京）股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 乐视网信息技术（北京）股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 乐融致新、新乐视智家、乐视致新 | 指 | 乐融致新电子科技（天津）有限公司（原名"新乐视智家电子科技（天津）有限公司"、"乐视致新电子科技（天津）有限公司"） |
| 乐视流媒体 | 指 | 北京乐视流媒体广告有限公司 |
| 乐视鑫根 | 指 | 深圳市乐视鑫根并购基金管理有限公司 |
| 鑫根并购基金 | 指 | 深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙） |
| 乐视新媒体 | 指 | 乐视新媒体文化（天津）有限公司 |
| 乐视体育 | 指 | 乐视体育文化产业发展（北京）有限公司 |
| 乐视云计算 | 指 | 乐视云计算有限公司 |
| 乐视控股 | 指 | 乐视控股（北京）有限公司 |
| 花儿影视 | 指 | 东阳花儿影视文化有限公司 |
| 酷派 | 指 | 酷派集团有限公司 |
| TCL 集团 | 指 | TCL 集团股份有限公司 |
| TCL 电子、TCL 多媒体 | 指 | TCL 电子控股有限公司（原名"TCL 多媒体科技控股有限公司"） |
| 北青传媒 | 指 | 北青传媒股份有限公司 |
| UV | 指 | UniqueVisitor 即网站独立访客 |
| VV | 指 | VideoView 即视频播放次数 |
| PV | 指 | 日均页面浏览量 |
| PT | 指 | 日均播放时长 |
| 嘉睿汇鑫、天津嘉睿 | 指 | 天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | LESHIINTERNETINFORMATION&TECHNOLOGYCORP.,BEIJING | | |
| | LETV | | |
| 法定代表人 | 刘延峰 | 成立时间 | 2004 年 11 月 10 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（致新云网企业管理（天津）有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘延峰、李晓伟、沙颖娜），一致行动人为（刘延峰、李晓伟、沙颖娜） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-无 | | |
| 主要产品与服务项目 | 互联网视频业务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块 | | |
| 证券简称 | 乐视网 3 | 证券代码 | 400084 |
| 进入退市板块时间 | 2021 年 2 月 3 日 | 分类情况 | 每周交易三次 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 3,989,440,192 |
| 主办券商（报告期内） | 太平洋证券股份有限公司 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘延峰 | 联系地址 | 北京市朝阳区朝阳北路 102 号楼-1 层-101 内 220 |
| 电话 | 010-53606973 | 电子邮箱 | ir@le.com |
| 传真 | 010-53606973 | | |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区朝阳北路 102 号楼-1 层-101 内 220 | 邮政编码 | 100123 |
| 公司网址 | www.le.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 911100007693890511 | | |
| 注册地址 | 北京市市辖区朝阳区朝阳北路 102 号楼-1 层-101 内 220 | | |
| 注册资本（元） | 3,989,440,192 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

# 第二节　会计数据和经营情况

## 一、　业务概要

### （一）　商业模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期公司实现营业收入 112,685,493.02 元，较去年同期增加 54.62%；归属于两网公司或退市公司股东的净利润为-157,789,576.55 元，较去年同期增长 8.94%；基本每股收益为-0.0396 元，比去年同期增加 8.94%。本报告期营业收入大幅增长，主要系合并范围内主体增加新增大屏运营业务所致。

公司流量、用户覆盖规模等核心业务数据如下：

日均独立访问者数量（UV）

单位：人

| pc 端 | 移动端 |
| --- | --- |
| 38022 | 149715 |

日均视频播放量（VV）

单位：次

| pc 端 | 移动端 |
| --- | --- |
| 80270 | 340354 |

点击转化率

公司统计的点击转化率为广告点击率又称 CTR(clickthroughrate)，指网络广告被点击的次数与被曝光次数之比，代表网络广告受关注的程度。2026 年上半年度广告点击率统计如下：

| 广告类型 | 平台 | 2026 年 1-6 月 CTR |
| --- | --- | --- |
| 贴片广告 | PC 端 | 2.84% |
| | 移动端 | 5.37% |
| 暂停广告 | PC 端 | - |
| | 移动端 | - |
| 角标广告 | PC 端 | - |

| | | |
|---|---|---|
| | 移动端 | - |

注：上述数据来源为监测平台方舟系统统计的 2026 年 1-6 月数据。

（2）日均页面浏览量（PV）、日均播放时长（PT）和注册用户数

日均播放时长（PT）

单位：分钟

| pc 端 | 移动端 |
|---|---|
| 1700735 | 2570413 |
| 网页 | 包含客户端+SDK+mh5+超级手机乐视视频 |

日均页面浏览量（PV）

单位：次

| pc 端 | 移动端 |
|---|---|
| 770238 | 6612458 |
| 网页 | 包含客户端+SDK+mh5+超级手机乐视视频 |

截至 2026 年 6 月 30 日，公司 PC 端和移动端累计注册用户数分别约为 0.25 亿和 0.83 亿

### （二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

### （三） 房地产行业经营性信息分析（适用）

**1. 房地产储备情况**

□适用 √不适用

**2. 房地产开发情况**

□适用 √不适用

**3. 房地产销售情况**

□适用 √不适用

**4. 房地产出租情况**

□适用 √不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 112,685,493.02 | 72,879,248.45 | 54.62% |
| 毛利率% | 20.04% | 31.15% | - |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润 | -157,789,576.55 | -173,276,912.39 | 8.94% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常 | -157,698,174.33 | -147,658,555.94 | -6.80% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 性损益后的净利润 | | | |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算） | - | - | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | - | - | - |
| 基本每股收益 | -0.0396 | -0.0434 | 8.94% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 830,434,917.42 | 851,088,657.53 | -2.43% |
| 负债总计 | 23,001,795,638.13 | 22,863,450,852.99 | 0.61% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净资产 | -21,588,733,807.27 | -21,431,302,676.82 | -0.73% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产 | -5.41 | -5.37 | -0.73% |
| 资产负债率%（母公司） | 945.04% | 903.77% | - |
| 资产负债率%（合并） | 2,769.85% | 2,686.38% | - |
| 流动比率 | 3.46% | 3.59% | - |
| 利息保障倍数 | -11.05% | -21.37% | - |
| **营运情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,825,578.48 | 19,378,562.32 | -119.74% |
| 应收账款周转率 | 0.03 | 0.02 | - |
| 存货周转率 | 0.31 | 0.18 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | -2.43% | -54.13% | - |
| 营业收入增长率% | 54.62% | -7.36% | - |
| 净利润增长率% | 8.44% | -16.64% | - |

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 367,584,464.42 | 44.26% | 406,585,686.14 | 47.77% | -9.59% |
| 交易性金融资产 | 37,829,461.00 | 4.56% | 28,954,624.00 | 3.40% | 30.65% |
| 应收票据 | 750,000.00 | 0.09% | 2,287,860.14 | 0.27% | -67.22% |
| 预付账款 | 28,502,452.01 | 3.43% | 26,362,504.86 | 3.10% | 8.12% |
| 其他应收款 | 16,548,206.88 | 1.99% | 21,027,692.10 | 2.47% | -21.30% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 长期待摊费用 | 1,218,749.09 | 0.15% | 1,651,097.19 | 0.19% | -26.19% |
| 其他非流动资产 | 51,208,705.54 | 6.17% | 35,412,063.22 | 4.16% | 44.61% |
| 合同负债 | 43,392,201.49 | 5.23% | 23,232,879.71 | 2.73% | 86.77% |

**项目重大变动原因**

货币资金：主要系本报告期内投资活动及筹资活动增加资金支付所致；
交易性金融资产：主要系本报告期内子公司进行二级市场股票交易所致；
应收票据：主要系本报告期内子公司应收票据到期结算所致；
预付账款：主要系本报告期内子公司预付电视剧拍摄业务款项增加所致；
其他应收款：主要系本报告期内部分历史款项收回所致；
长期待摊费用：主要系本报告期内子公司装修费用摊销所致；
其他非流动资产：主要系本报告期内子公司对外购买长期资产支付预付款项所致；
合同负债：主要系本报告期子公司新增电视剧合作业务款项所致；

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 112,685,493.02 | 100% | 72,879,248.45 | 100.00% | 54.62% |
| 营业成本 | 90,101,761.29 | 79.96% | 50,180,060.79 | 68.85% | 79.56% |
| 毛利率 | 20.04% | - | 31.15% | - | - |
| 销售费用 | 4,243,852.98 | 3.77% | 754,674.90 | 1.04% | 462.34% |
| 管理费用 | 26,829,472.84 | 23.81% | 19,506,219.34 | 26.77% | 37.54% |
| 研发费用 | 11,159,748.10 | 9.90% | 9,055,384.72 | 12.43% | 23.24% |
| 财务费用 | 132,197,239.13 | 117.32% | 143,309,066.09 | 196.64% | -7.75% |
| 信用减值损失 | 3,671,189.43 | 3.26% | 990,193.88 | 1.36% | 270.75% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 51,310.32 | 0.05% | 159,809.52 | 0.22% | -67.89% |
| 投资收益 | 1,615,607.69 | 1.43% | -14,460,444.87 | -19.84% | 111.17% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | -36,890.95 | -0.03% | -21,145,480.77 | -29.01% | 99.83% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | -146,909,807.06 | -130.37% | -184,542,461.11 | -253.22% | 20.39% |
| 营业外收入 | 612,307.00 | 0.54% | 10,575,334.47 | 14.51% | -94.21% |
| 营业外支出 | 606,824.63 | 0.54% | 22,000.08 | 0.03% | 2,658.28% |
| 净利润 | -159,356,971.35 | -141.42% | -174,045,677.54 | -238.81% | 8.44% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,825,578.48 | -3.39% | 19,378,562.32 | 26.59% | -119.74% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,305,052.46 | -20.68% | 22,745,042.79 | 31.21% | -202.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,260,000.00 | -9.99% | -912,063.26 | -1.25% | -1,134.56% |

**项目重大变动原因**

| |
|---|
| 营业收入：主要系本报告期内合并范围内主体增加新增大屏运营业务导致营业收入增加所致；<br>营业成本：主要系本报告期内合并范围内主体增加新增大屏运营业务导致营业成本增加所致；<br>销售费用：主要系本报告期内合并范围内主体增加所致；<br>管理费用：主要系本报告期内合并范围内主体增加所致；<br>研发费用：主要系本报告期内组织架构调整研发人工投入增加所致；<br>信用减值损失：主要系本报告期内坏账准备转回增加所致；<br>其他收益：主要系本报告期内获得政府补助款减少所致；<br>投资收益：主要系本报告期内债务重组损失减少所致；<br>资产处置收益：主要系本报告期内处置非流动资产减少所致；<br>营业外收入：主要系本报告期内无法偿付的应付款项核销减少所致；<br>营业外支出：主要系本报告期内其他营业外支出增加所致；<br>经营活动产生的现金流量净额：主要系本报告期内子公司经营性流出增加所致；<br>投资活动产生的现金流量净额：主要系本报告期内对外投资支出增加所致；<br>筹资活动产生的现金流量净额：主要系本报告期内对外偿还债务支出增加所致; |

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 乐视云计算有限公司 | 子公司 | 数据处理、技术服务 | 795,143,958 | 154,104,779.61 | -806,538,543.84 | 10,075,400.24 | -1,725,115.56 |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

### （二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

### （三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|---|---|
| 重大诉讼风险 | 2019 年 4 月 30 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》 |

| | |
|---|---|
| | （公告编号：2019-064）。因公司涉嫌信息披露违法违规等行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司立案调查。2021 年 4 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局送达的《行政处罚决定书》（〔2021〕16 号）。证监会对乐视网 2007 年至 2016 年连续十年财务造假，致使 2010 年报送和披露的 IPO 申报材料、2010 年至 2016 年年报存在虚假记载的行为，未依法披露关联交易、对外担保的行为以及对贾跃亭、贾某芳履行承诺的披露存在虚假记载、重大遗漏的行为，根据《证券法》第一百九十三条的规定，对乐视网责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；对 2016 年乐视网非公开发行欺诈发行行为，根据《证券法》第一百八十九条的规定，对乐视网处以募集资金百分之五即 2.4 亿元罚款，对乐视网合计罚款 240,600,000 元。2021 年 5 月 13 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司涉及诉讼（仲裁）事项的公告》（公告编号：2021-040）。11 名原告以乐视网虚假陈述为由对乐视网等 23 名被告提起证券纠纷普通代表人诉讼。2023 年 9 月 21 日，公司收到北京金融法院出具的民事判决书（2021）京 74 民初 111 号，判决结果为乐视网于判决生效之日起十日内向原告投资者支付投资差额损失、佣金、印花税等赔偿款共计约 20.50 亿元，由于乐视网已于 2021 年度计提本案预计负债 7 亿元，因此公司在 2023 年度补提非经营性负债约 13.5 亿元，即导致 2023 年度增加亏损约 13.5 亿元。2024 年 7 月，公司收到北京金融法院陆续出具的民事判决书（2022）京 74 民初 3201 号和民事判决书（2023）京 74 民初 302 号，上述两项判决导致公司 2024 年度补提非经营性负债约 3,305 万元，即导致公司 2024 年度亏损增加约 3,305 万元。 |
| 对大股东及其关联方企业应收款项存在回收风险 | 自 2016 年以来，公司通过向贾跃亭先生控制的关联方销售货物、提供服务等经营性业务及代垫费用等资金往来方式形成了大量关联应收和预付款项。公司与大股东及其关联方债务问题处理陷于停滞状态，公司现任董事会、管理层要继续面对诸多历史问题无法得到解决，上述问题直接关系到公司未来生存和发展。 |
| 违规对外担保风险 | 关于公司违规对乐视体育股东及乐视云股东担保案件，公司根据 2019 年案件判决进展情况及大华会计师事务所出具的公司《2019 年审计报告》，计提乐视体育、乐视云案件负债约 90.64 亿余元。如果公司后期因上述案件被强制性执行，可能面临因巨额债务无法偿还直接影响公司经营稳定性及可持续性问题。 |
| 持续经营能力风险 | 截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表范围内应付账款 26.74 亿元，主要为应付供应商及服务商欠款。截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表范围内其他流动负债 36.59 亿元，预计负债 25.89 亿元，主要为公司以前年度向非金融企业借款产生。公司报告期末归属于公司股东的净资产约-215.89 亿元，如果乐视体育、乐视云违规担保案被强制执行，公司的经营稳定性、可持续性将受到影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.（二） |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 三.二.（三） |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | √是 □否 | 三.二.（四） |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.（五） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三.二.（六） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.（七） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.（八） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | √是 □否 | 三.二.（九） |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 诉讼、仲裁事项

**1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

**报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上**

□是 √否

**2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

**（不适用）**

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2026-001 | 被告/被申请人 | 以欺诈发行证券罪追究刑事责任 | 否 | 不确定 | 否 | 尚未执行 |

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响**

2026年1月，公司收到北京市第三中级人民法院寄送的北京市人民检察院第三分院出具的起诉书（京三分检刑诉【2026】2号），公诉机关认为：被告单位乐视网在招股说明书、非公开发行文件中编造重大虚假内容,发行股票,数额巨大,其行为触犯了《中华人民共和国刑法》第一百六十条第一款、第二款,犯罪事实清楚,证据确实、充分,应当以欺诈发行证券罪追究其刑事责任。截至本公告披露日，本案尚未开庭审理，最终判决赔偿金额尚难预计，目前暂无法判断本案未来对公司利润的具体影响。

## （二） 公司发生的提供担保事项

**两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。**

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）各合伙人 | 实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年 | 0 | 实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年 | 2016 年 3 月 8 日 | 2021 年 3 月 8 日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

2023 年 10 月 15 日，深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）2023 年第一次临时合伙人会议，以 3 票同意，1 票反对的结果（乐视网反对），通过了《深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）关于解散清算的议案》，鑫根并购基金已经进入资产处置清算阶段。截至本报告披露日，鑫根并购基金仍处于资产处置阶段，资产处置结束后将进入清算阶段，如果资产处置总额小于公司回购金额总额，则差额部分公司很可能被要求履行回购义务。

2024 年 3 月 4 日，乐视网收到鑫根并购基金优先级合伙人芜湖歌斐资产管理有限公司发出的电子邮件，要求乐视控股（北京）有限公司、乐视网、贾跃亭履行远期受让义务。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|---|---|
| 报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年 | 实际募集资金 43.54 亿元，预期收益 15%/年 |
| 公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

公司于 2016 年成为鑫根并购基金劣后级合伙人后，将该基金纳入合并报表范围，且公司历任会计师均延续采用该会计处理方式。

2023 年 10 月 15 日，深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）召开 2023 年第一次临时合伙人会议，会议以 3 票同意、1 票反对（乐视网投反对票）的表决结果，审议通过《深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）关于解散清算的议案》，鑫根并购基金自此进入资产处置与清算阶段。2025 年 6 月、7 月、8 月，公司先后三次致函鑫根并购基金，要求其提供境外资产减持交易记录，但对方始终未予回应。为此，公司已于 2025 年 8 月向中国证券监督管理委员会举报鑫根并购基金管理层阻碍公司履行信息披露义务的行为。在收到深圳证监局回复后，公司于 2026 年 3 月第四次致函该基金，鑫根并购基金仅向公司提供其所持部分境外资产的区间减持记录，公司无法依据该记录准确核算基金资产处置总额。基于谨慎性原则，公司已在 2025 年度针对相关回购义务确认部分预计负债。

公司认为，尽管历年可获取鑫根并购基金的财务数据，但始终无法对其经营决策实施控制。据此，公司决定自 2025 年度报告起不再将鑫根并购基金纳入合并报表范围。

## （三） 对外提供借款情况

**报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上**

√是 □否

单位：元

| 债务人 | 与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |
| 北京萌特博智能机器人科技有限公司 | 关联方 | 否 | 2025 年 11 月 11 日 | 2027 年 11 月 11 日 | 8,000,000 | 6,000,000 | 0 | 14,000,000 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | - | - | - | - | 8,000,000 | 6,000,000 | 0 | 14,000,000 | - | - |

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响**

详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上 2025 年 11 月 11 日披露的《对外投资暨关联交易的公告》。

## （四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 乐视移动智能信息技术（北京）有限公司 | 垫支 | 49,379.59 | 0 | 0 | 49,379.59 | 49,379.59 |
| 乐视电子商务（北京）有限公司 | 垫支 | 17,216.40 | 0 | 0 | 17,216.40 | 17,216.40 |
| 乐视汽车（北京）有限公司 | 垫支 | 196,839.05 | 0 | 0 | 196,839.05 | 196,839.05 |
| 乐视控股（北京）有限公司 | 借款 | 25,948,387.26 | 0 | 0 | 25,948,387.26 | 25,948,387.26 |
| 乐帕营销服务（北京）有限公司 | 借款 | 2,538,224.37 | 0 | 0 | 2,538,224.37 | 2,538,224.37 |
| 北京锦一资产管理中心（有限合伙） | 借款 | 31,790,000 | 0 | 0 | 31,790,000 | 31,790,000 |
| 乐咖互娱信息技术（北京）有限公司 | 借款 | 3,042,066.67 | 0 | 0 | 3,042,066.67 | 3,042,066.67 |
| 乐视海韵文化传媒（北京）有限公司 | 借款 | 5,732,400.34 | 0 | 0 | 5,732,400.34 | 5,732,400.34 |
| 乐视嘉业（天津）投资有限公司 | 借款 | 30,000,000.00 | 0 | 0 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 乐视品牌文化传播（北京）有限公司 | 借款 | 30,000,000.00 | 0 | 0 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 上海乐往互联网科技发展有限公司 | 借款 | 30,000,000.00 | 0 | 0 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 乐视虚拟 | 借款 | 30,000,000.00 | 0 | 0 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 现实科技（北京）有限公司 | | | | | | |
| 乐禧文化（北京）有限公司 | 其他 | 69,760,000.00 | 0 | 0 | 69,760,000.00 | 69,760,000.00 |
| 乐思放文化传媒（北京）有限公司 | 其他 | 5,770,080.40 | 0 | 0 | 5,770,080.40 | 5,770,080.40 |
| 乐风移动科技（北京）有限公司 | 垫支 | 566,560.40 | 0 | 0 | 566,560.40 | 566,560.40 |
| 北京百乐文化传媒有限公司 | 垫支 | 2,073,150.00 | 0 | 0 | 2,073,150.00 | 2,073,150.00 |
| 北京乐漾影视传媒有限公司 | 其他 | 202,380,650.51 | 0 | 0 | 202,380,650.51 | 202,380,650.51 |
| **合计** | - | 469,864,954.99 | | 0 | 469,864,954.99 | 469,864,954.99 |

**发生原因、整改情况及对公司的影响**

上述披露情况为公司原实际控制人，现公司第一大股东贾跃亭先生的关联方对公司的非经营性资金占用情况。

公司报告期不存在现控股股东、实际控制人及其控制的企业对公司的非经营性资金占用情况。

## （五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 200,000,000 | 89,318,248.32 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 20,000,000 | 4,794,169.98 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| **其他重大关联交易情况** | **审议金额** | **交易金额** |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| **企业集团财务公司关联交易情况** | **预计金额** | **发生金额** |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

上述日常关联交易是为保证公司正常开展生产经营活动，发挥公司与关联方的协同效应，促进公司发展，是合理的、必要的，没有损害上市公司的利益。相关关联交易有利于公司业务正常经营开展，不会对公司的独立性产生影响。

## （六） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|---|---|---|---|---|---|
| 收购资产 | 2026-018 | 资产 | 80,099,567 | 是 | 否 |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上 2026 年 4 月 28 日披露的《购买资产暨关联交易的公告》。

## （七） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | 2017 年 2 月 26 日 | 无 | 收购 | 其他承诺（避免同业竞争） | 承诺不构成同业竞争 | 未履行 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

2017 年 3 月 1 日公司在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露了《关于收到公司控股股东及配偶同业竞争说明与承诺的公告》。

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

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

## （八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 938,000.42 | 0.11% | 因供应商诉讼导致账户冻结 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 其他（留置） | 0.00 | 0.00% | 因欠费留置 13198 台 |
| 长期股权投资 | 非流动资产 | 冻结 | 0.00 | 0.00% | 详见以下明细 |
| 总计 | - | - | 938,000.42 | 0.11% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

冻结长期股权投资明细：

| 公司名称 | 乐视网持股比例 | 目前是否被司法冻结 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 7.26% | 是 |
| 乐视云计算有限公司 | 47.21% | 是 |
| 北京乐视流媒体广告有限公司 | 100.00% | 是 |
| 东阳花儿影视文化有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视创景科技（北京）有限公司 | 8.75% | 是 |
| 乐视新媒体文化（天津）有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司 | 15.00% | 是 |
| 乐视商用（北京）科技有限公司 | 9.00% | 是 |
| 乐视体育文化产业发展（北京）有限公司 | 6.47% | 是 |
| 重庆乐视小额贷款有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视财富（北京）信息技术有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视原创（北京）文化传媒有限公司 | 100.00% | 是 |
| 新乐融科技发展（天津）有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视云网络技术（北京）有限公司 | 100.00% | 是 |
| 霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视电子商务（北京）有限公司 | 15.00% | 是 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 51.00% | 是 |
| 乐视网（上海）信息技术有限公司 | 100.00% | 是 |
| 北京益动思博网络科技有限公司 | 13.33% | 是 |
| 乐视鹏展企业管理（北京）有限公司 | 100.00% | 是 |

## （九） 失信情况

截至本报告披露日，根据全国法院被执行人信息查询系统显示，乐视网 25 次被列入失信被执行人名单中，案号分别是：(2018)京 01 执 445 号；(2019)赣 71 执 12 号；(2019)京 0105 执 28620 号；(2019)京 0105 执 34352 号；(2019)京 03 执 1245 号；(2019)京 01 执 943 号；(2020)粤 0104 执 12803 号；(2020)云 0102 执 6436 号；(2020)沪 0115 执 24794 号；(2022)沪 0115 执 2901 号；(2022)京 03 执 1364 号；(2022)京 01 执 1276 号；(2023)沪 0104 执 1626 号；(2023)沪 0115 执 18998 号；(2024)津 0116 执 14279 号；(2024)津 0116 执 14285 号；(2025)京 0105 执 6968 号；(2025)浙执 17 号；(2025)浙 01 执 1416 号；(2025)京 01 执 3138 号；(2025)京 01 执恢 331 号；(2025)浙 0108 执 5592 号；(2025)京 0105 执 49014 号；(2025)京 0491 执 1751 号；(2026)沪 0106 执恢 441 号。

# 第四节　股份变动及股东情况

## 一、　普通股股本情况

### （一）　普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 3,416,197,150 | 85.63% | 0 | 3,416,197,150 | 85.63% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 100 | 0.00% | 0 | 100 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 6,000 | 0.0002% | 0 | 6,000 | 0.0002% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 573,243,042 | 14.37% | 0 | 573,243,042 | 14.37% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 3,989,440,192 | - | 0 | 3,989,440,192 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 164,015 |

**股本结构变动情况**

□适用 √不适用

### （二）　普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 贾跃亭 | 462,980,730 | - | 462,980,730 | 11.61% | 462,980,730 | - | 462,980,730 | 462,980,730 |
| 2 | 刘弘 | 49,934,858 | - | 49,934,858 | 1.25% | | 49,934,858 | 49,934,858 | 49,934,858 |
| 3 | 陈一君 | 34,000,010 | 1,999,990 | 36,000,000 | 0.90% | - | 36,000,000 | - | - |
| 4 | 毕绍波 | 32,800,000 | - | 32,800,000 | 0.82% | - | 32,800,000 | - | - |
| 5 | 国泰海通证券股份有限公司 | 27,170,300 | - | 27,170,300 | 0.68% | - | 27,170,300 | - | - |
| 6 | 乐视 | 23,882,312 | - | 23,882,312 | 0.60% | 23,882,312 | - | 23,882,312 | 23,882,312 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 控股（北京）有限公司 | | | | | | | | |
| 7 | 张春雨 | 20,788,000 | 1,193,400 | 21,981,400 | 0.55% | - | 21,981,400 | - | - |
| 8 | 王智慧 | 17,560,000 | 440,000 | 18,000,000 | 0.45% | - | 18,000,000 | - | - |
| 9 | 吴恩思 | 3,292,491 | 10,594,950 | 13,887,441 | 0.35% | - | 13,887,441 | - | - |
| 10 | 张云鹏 | 10,964,753 | 1,994,000 | 12,958,753 | 0.32% | - | 12,958,753 | - | - |
| 合计 | | 683,373,454 | - | 699,595,794 | 17.54% | 486,863,042 | 212,732,752 | 536,797,900 | 536,797,900 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

**报告期内控股股东、实际控制人未发生变化**

# 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### （一） 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 刘延峰 | 董事长、总经理、财务总监、董事会秘书 | 男 | 1987 年 6 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 鲁浩 | 董事 | 男 | 1984 年 1 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 崔留磊 | 董事 | 男 | 1980 年 6 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 6,000 | 0 | 6,000 | 0.0002% |
| 李利婷 | 董事 | 女 | 1990 年 2 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高昊 | 董事 | 女 | 1984 年 10 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 魏波 | 监事会主席 | 男 | 1988 年 5 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张巍 | 职工监事 | 女 | 1979 年 7 月 | 2024 年 10 月 14 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蒋东超 | 监事 | 男 | 1984 年 12 月 | 2025 年 12 月 2 日 | 2027 年 10 月 14 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

| |
|---|
| 报告期内，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。 |

### （二） 变动情况

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□适用 √不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 生产人员 | 40 | 40 |
| 销售人员 | 17 | 16 |
| 技术人员 | 101 | 101 |
| 财务人员 | 15 | 13 |
| 行政人员 | 34 | 34 |
| **员工总计** | 207 | 204 |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

# 第六节　财务会计报告

## 一、　审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、　财务报表

### （一）　合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 367,584,464.42 | 406,585,686.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 37,829,461.00 | 28,954,624.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 750,000.00 | 2,287,860.14 |
| 应收账款 | 五、4 | 26,080,964.04 | 24,225,512.63 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 28,502,452.01 | 26,362,504.86 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 16,548,206.88 | 21,027,692.10 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 118,701,457.10 | 105,584,268.22 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 106,585,512.70 | 108,201,762.93 |
| **流动资产合计** | | 702,582,518.15 | 723,229,911.02 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | 五、9 | 587,949.05 | 587,949.05 |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、10 | | |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 10,161,309.06 | 9,997,524.86 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、12 | 35,444,435.45 | 35,505,426.38 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、13 | | |
| 无形资产 | 五、14 | 24,231,251.08 | 26,486,555.61 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、15 | | |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 1,218,749.09 | 1,651,097.19 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 5,000,000.00 | 18,218,130.20 |
| 其他非流动资产 | 五、18 | 51,208,705.54 | 35,412,063.22 |
| **非流动资产合计** | | 127,852,399.27 | 127,858,746.51 |
| **资产总计** | | 830,434,917.42 | 851,088,657.53 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、20 | 2,673,927,121.87 | 2,677,334,322.93 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、21 | 43,392,201.49 | 23,232,879.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 735,276.76 | 236,879.93 |
| 应交税费 | 五、23 | 109,054,871.25 | 109,352,243.72 |
| 其他应付款 | 五、24 | 13,816,587,354.09 | 13,677,073,428.57 |
| 其中：应付利息 | | 1,836,332,012.68 | 1,703,207,095.93 |
| 应付股利 | | 43,544,803.50 | 43,544,803.50 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | | |
| 其他流动负债 | 五、26 | 3,658,867,846.84 | 3,676,212,666.86 |
| **流动负债合计** | | 20,302,564,672.30 | 20,163,442,421.72 |
| **非流动负债：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、27 | | |
| 长期应付款 | 五、28 | 109,720,868.03 | 88,120,868.03 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、29 | 2,589,455,156.56 | 2,589,455,156.56 |
| 递延收益 | 五、30 | 54,941.24 | 21,643,687.82 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | | 788,718.86 |
| 其他非流动负债 | 五、31 | | |
| **非流动负债合计** | | 2,699,230,965.83 | 2,700,008,431.27 |
| **负债合计** | | 23,001,795,638.13 | 22,863,450,852.99 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | 五、32 | 3,989,440,192.00 | 3,989,440,192.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、33 | 9,048,265,511.95 | 9,048,265,511.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、34 | -46,755,403.85 | -47,113,849.95 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、35 | 286,311,762.59 | 286,311,762.59 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、36 | -34,865,995,869.96 | -34,708,206,293.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -21,588,733,807.27 | -21,431,302,676.82 |
| 少数股东权益 | | -582,626,913.44 | -581,059,518.64 |
| **所有者权益合计** | | -22,171,360,720.71 | -22,012,362,195.46 |
| **负债和所有者权益总计** | | 830,434,917.42 | 851,088,657.53 |

法定代表人：刘延峰主管会计工作负责人：刘延峰会计机构负责人：孟宇

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 882,636.13 | 896,965.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 4,722,606.87 | 61,350,798.32 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,519.12 | 29,528.51 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 十三、2 | 245,750.00 | 20,246,840.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 27,699,783.87 | 29,042,096.62 |
| **流动资产合计** | | 33,553,295.99 | 111,566,229.35 |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 2,237,847,107.83 | 2,237,847,107.83 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 12,772,228.85 | 12,960,363.60 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,385,668.81 | 15,635,144.45 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | 13,218,130.20 |
| 其他非流动资产 | | 19,481,132.05 | 19,481,132.05 |
| **非流动资产合计** | | 2,284,486,137.54 | 2,299,141,878.13 |
| **资产总计** | | 2,318,039,433.53 | 2,410,708,107.48 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,130,585,244.62 | 1,130,563,895.22 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 6,000.00 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 105,880,901.60 | 105,910,415.62 |
| 其他应付款 | | 14,460,310,207.77 | 14,323,043,210.38 |
| 其中：应付利息 | | 1,836,332,012.68 | 1,703,207,095.93 |
| 应付股利 | | 43,544,803.50 | 43,544,803.50 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 3,532,022,658.33 | 3,549,282,658.33 |
| **流动负债合计** | | 19,228,805,012.32 | 19,108,800,179.55 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 88,120,868.03 | 88,120,868.03 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 2,589,455,156.56 | 2,589,455,156.56 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 788,718.86 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 2,677,576,024.59 | 2,678,364,743.45 |
| **负债合计** | | 21,906,381,036.91 | 21,787,164,923.00 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 3,989,440,192.00 | 3,989,440,192.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,574,619,678.11 | 3,574,619,678.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 286,311,762.59 | 286,311,762.59 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -27,438,713,236.08 | -27,226,828,448.22 |
| **所有者权益合计** | | -19,588,341,603.38 | -19,376,456,815.52 |
| **负债和所有者权益合计** | | 2,318,039,433.53 | 2,410,708,107.48 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 112,685,493.02 | 72,879,248.45 |
| 其中：营业收入 | 五、37 | 112,685,493.02 | 72,879,248.45 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 264,896,516.57 | 222,965,787.32 |
| 其中：营业成本 | 五、37 | 90,101,761.29 | 50,180,060.79 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、38 | 364,442.23 | 160,381.48 |
| 销售费用 | 五、39 | 4,243,852.98 | 754,674.90 |
| 管理费用 | 五、40 | 26,829,472.84 | 19,506,219.34 |
| 研发费用 | 五、41 | 11,159,748.10 | 9,055,384.72 |
| 财务费用 | 五、42 | 132,197,239.13 | 143,309,066.09 |
| 其中：利息费用 | 五、42 | 133,136,961.31 | 143,552,101.72 |
| 利息收入 | 五、42 | 1,106,906.35 | 381,478.66 |
| 加：其他收益 | 五、43 | 51,310.32 | 159,809.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、44 | 1,615,607.69 | -14,460,444.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、45 | 3,671,189.43 | 990,193.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、46 | | 0.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、47 | -36,890.95 | -21,145,480.77 |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -146,909,807.06 | -184,542,461.11 |
| 加：营业外收入 | 五、48 | 612,307.00 | 10,575,334.47 |
| 减：营业外支出 | 五、49 | 606,824.63 | 22,000.08 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -146,904,324.69 | -173,989,126.72 |
| 减：所得税费用 | 五、50 | 12,452,646.66 | 56,550.82 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | -159,356,971.35 | -174,045,677.54 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -159,356,971.35 | -174,045,677.54 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,567,394.80 | -768,765.15 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -157,789,576.55 | -173,276,912.39 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | 358,446.10 | 3,729,873.26 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 358,446.10 | 3,729,886.34 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 163,784.20 | 3,687,400.67 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | 163,784.20 | 3,687,400.67 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 194,661.90 | 42,485.67 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | 194,661.90 | 42,485.67 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | -13.08 |
| **七、综合收益总额** | | -158,998,525.25 | -170,315,804.28 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -157,431,130.45 | -169,547,026.05 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,567,394.80 | -768,778.23 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.0396 | -0.0434 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.0396 | -0.0434 |

法定代表人：刘延峰主管会计工作负责人：刘延峰会计机构负责人：孟宇

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 十三、4 | 23,111,775.03 | 28,807,680.84 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 4,228,434.75 | 5,030,873.11 |
| 税金及附加 | | 17,053.49 | 51,943.22 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 5,443,407.44 | 2,918,635.36 |
| 研发费用 | | 2,479,634.36 | 2,089,161.57 |
| 财务费用 | | 133,111,652.76 | 143,341,427.88 |
| 其中：利息费用 | | 133,124,916.75 | 143,402,083.42 |
| 利息收入 | | 19,944.66 | 64,743.54 |
| 加：其他收益 | | 9,724.72 | 10,553.54 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | | -536,637,191.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -77,436,500.45 | 534,824,408.32 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -9,886.65 | 139,513.83 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | -199,605,070.15 | -126,287,076.09 |
| 加：营业外收入 | | 150,000.63 | 9,767,936.00 |
| 减：营业外支出 | | 307.00 | |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | -199,455,376.52 | -116,519,140.09 |
| 减：所得税费用 | | 12,429,411.34 | |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | -211,884,787.86 | -116,519,140.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -211,884,787.86 | -116,519,140.09 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | -211,884,787.86 | -116,519,140.09 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

## （五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 135,765,760.48 | 96,194,844.06 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、51 | 12,030,924.96 | 3,393,429.80 |
| **经营活动现金流入小计** | | 147,796,685.44 | 99,588,273.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 89,570,077.81 | 29,899,199.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,099,526.48 | 35,645,611.81 |
| 支付的各项税费 | | 719,352.90 | 180,002.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、51 | 20,233,306.73 | 14,484,898.33 |
| **经营活动现金流出小计** | | 151,622,263.92 | 80,209,711.54 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -3,825,578.48 | 19,378,562.32 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 38,190,405.55 | 900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,954,482.01 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,066.00 | 1,387,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、51 | 6,400,000.00 | 22,400,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** | | 50,554,953.56 | 24,687,100.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,129,474.52 | 1,942,057.21 |
| 投资支付的现金 | | 56,730,531.50 | |
| 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 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 73,860,006.02 | 1,942,057.21 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -23,305,052.46 | 22,745,042.79 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,260,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | 五、51 | 2,000,000.00 | 912,063.26 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 11,260,000.00 | 912,063.26 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -11,260,000.00 | -912,063.26 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -434,422.62 | -124,795.23 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -38,825,053.56 | 41,086,746.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 405,471,517.56 | 434,001,949.29 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 366,646,464.00 | 475,088,695.91 |

法定代表人：刘延峰主管会计工作负责人：刘延峰会计机构负责人：孟宇

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2026 年 1-6 月 | 2025 年 1-6 月 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 81,155,109.90 | 864,116.60 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 37,803,747.47 | 2,127,327.08 |
| **经营活动现金流入小计** | | 118,958,857.37 | 2,991,443.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 291,016.10 | 87,669.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 56,425.00 |
| 支付的各项税费 | | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 110,836,432.18 | 18,259,263.15 |
| **经营活动现金流出小计** | | 111,127,448.28 | 18,403,357.15 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 7,831,409.09 | -15,411,913.47 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 900,000.00 |
| 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 | | 4,066.00 | 87,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,400,000.00 | 14,400,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** | | 1,404,066.00 | 15,387,100.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 1,404,066.00 | 15,387,100.00 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,260,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流出小计** | | 9,260,000.00 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -9,260,000.00 | |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -24,524.91 | -24,813.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 110,882.02 | 118,155.75 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 86,357.11 | 93,342.28 |

## 三、 财务报表附注

### （一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3．是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5．存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6．合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7．是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8．是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12．是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13．重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15．是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16．是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17．是否存在预计负债 | √是 □否 | |

**附注事项索引说明**

截止本报告期末，公司预计负债余额为 2,589,455,156.56 元，本报告期无新增预计负债。

### （二） 财务报表项目附注

## 一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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、送转配股及股票期权行权后，本报告期末公司注册资本为 398,944.0192 万元。

本公司统一社会信用代码证：911100007693890511

注册地：北京市朝阳区朝阳北路 102 号楼-1 层-101 内 220

本公司法定代表人:刘延峰

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；皮革制品销售；针纺织品销售；日用品销售；玩具销售；文具用品批发；文具用品零售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；家用电器销售；珠宝首饰零售；珠宝首饰批发；汽车新车销售；汽车零配件批发；汽车零配

件零售；化妆品批发；化妆品零售；个人卫生用品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务；第二类增值电信业务；广播电视节目制作经营；网络文化经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主要业务是提供网络视频服务、网络终端设备及视频平台增值服务。

3、 合并报表范围

本公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司 2026 年 1-6 月归属母公司净亏损约 1.58 亿元，亏损的主要原因系公司以前年度产生的有息债务对应本年度较高的融资成本所致。

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司网络视频服务经营等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的期间汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的期间汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量

特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收

益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、组合一等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 出票人信用评级较低，有可能发生违约 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况 |

| | | |
|---|---|---|
| 组合 | 行为，信用损失风险适中，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般 | 以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---|---|---|
| 组合一 | 本组合以账龄为基础确定 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合二 | 本组合主要核算合并范围内关联方往来等款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---|---|---|
| 组合一 | 本组合以账龄为基础确定 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 组合二 | 本组合主要核算合并范围内关联方往来、押金、员工备用金、第三方收款等款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产和处置组

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额

增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股

权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## 15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本

则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、收入

1．收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司的营业收入主要包括广告收入、会员收入、影视剧发行收入、利息收入、手续费及佣金收入等。

2．收入确认的具体方法

（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）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。

（3）利息收入

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入

的一种方法。实际利率是指将金融资产和金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率，若贷款属于每月计息到期还本且本息预计可正常收回的，则合同利率可以视同实际利率。

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

（4）手续费及佣金收入和支出

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

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

（5）其他业务

确认依据：在满足相关收入确认条件时予以确认。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值合同成本。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有

指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、服务器等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

•该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除全球公共卫生事件直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收

租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

•该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

•增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

无。

#### （2）会计估计变更

无。

#### （3）追溯调整重述情况

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2026年6月30日，“上年年末”指2025年12月31日，“本期”指2026年1-6月，“上期”指2025年1-6月。

### 1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 101,192.20 | 2,970.80 |
| 银行存款 | 361,997,769.55 | 402,543,104.48 |
| 其他货币资金 | 5,485,502.67 | 4,039,610.86 |
| 合计 | 367,584,464.42 | 406,585,686.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 11,126,292.66 | 12,070,516.47 |

注：截至 2026 年 6 月 30 日，期末银行存款中存在 938,000.42 元冻结款项，主要系本公司与供应商结算纠纷导致。

### 2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 37,829,461.00 | 28,954,624.00 |
| 其中：理财产品 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 37,829,461.00 | 28,954,624.00 |

### 3、 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 750,000.00 | 2,287,860.14 |
| 合计 | 750,000.00 | 2,287,860.14 |

### 4、 应收账款

（1）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 3,186,024,345.43 | 86.78% | 3,186,024,345.43 | 100.00% | 0 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 485,150,971.64 | 13.22% | 459,070,007.60 | 94.62% | 26,080,964.04 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | 485,150,971.64 | 13.22% | 459,070,007.60 | 94.62% | 26,080,964.04 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 3,671,175,317.07 | 100.00% | 3,645,094,353.03 | | 26,080,964.04 |

（续）

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 3,186,024,345.43 | 86.83% | 3,186,024,345.43 | 100.00% | 0 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 483,171,227.83 | 13.17% | 458,945,715.20 | 94.99% | 24,225,512.63 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | 483,171,227.83 | 13.17% | 458,945,715.20 | 94.99% | 24,225,512.63 |
| 合计 | 3,669,195,573.26 | 100.00% | 3,644,970,060.63 | | 24,225,512.63 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 外部第三方 | 2,138,380,963.59 | 2,138,380,963.59 | 100.00% | 预计收回可能性较低 |
| 外部关联方 | 1,047,643,381.84 | 1,047,643,381.84 | 100.00% | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 3,186,024,345.43 | 3,186,024,345.43 | 100.00% | - |

续上表

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提依据 |
| 外部第三方 | 2,138,380,963.59 | 2,138,380,963.59 | 100.00% | 预计收回可能性较低 |
| 外部关联方 | 1,047,643,381.84 | 1,047,643,381.84 | 100.00% | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 3,186,024,345.43 | 3,186,024,345.43 | 100.00% | - |

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 20,819,370.23 | 624,581.11 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 257,109.35 | 25,710.94 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,942,279.75 | 985,569.94 | 25.00 |
| 3 至 4 年 | 5,170,533.35 | 2,585,266.68 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 225,600.07 | 112,800.04 | 50.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5 年以上 | 454,736,078.89 | 454,736,078.89 | 100.00 |
| 合计 | 485,150,971.64 | 459,070,007.60 | |

③组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 19,161,006.94 | 574,830.23 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 48,489.66 | 4,848.97 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 3,927,119.73 | 981,779.93 | 25.00 |
| 3 至 4 年 | 5,075,110.81 | 2,537,555.41 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 225,600.07 | 112,800.04 | 50.00 |
| 5 年以上 | 454,733,900.62 | 454,733,900.62 | 100.00 |
| 合计 | 483,171,227.83 | 458,945,715.20 | |

（2）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 3,644,970,060.63 | 124,292.40 | | | | 3,645,094,353.03 |
| 合计 | 3,644,970,060.63 | 124,292.40 | | | | 3,645,094,353.03 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 公司一 | 422,259,898.34 | 11.50% | 422,259,898.34 |
| 公司二 | 284,377,242.28 | 7.75% | 284,377,242.28 |
| 公司三 | 226,701,158.31 | 6.18% | 226,701,158.31 |
| 公司四 | 125,986,648.00 | 3.43% | 125,986,648.00 |
| 公司五 | 60,000,000.00 | 1.63% | 60,000,000.00 |
| 合计 | 1,119,324,946.93 | 30.49% | 1,119,324,946.93 |

**5、预付款项**

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 28,294,528.65 | 99.27% | 26,164,543.90 | 99.25% |
| 1 至 2 年 | 79,962.40 | 0.28% | 0 | 0.00% |
| 2 至 3 年 | 127,960.96 | 0.45% | 197,960.96 | 0.75% |
| 3 年以上 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 合计 | 28,502,452.01 | 100.00% | 26,362,504.86 | 100.00% |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|---|---|---|
| 公司一 | 22,949,056.60 | 80.52% |
| 公司二 | 1,507,476.74 | 5.29% |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 公司三 | 1,500,000.00 | 5.26% |
| 公司四 | 729,425.69 | 2.56% |
| 公司五 | 318,141.46 | 1.12% |
| 合计 | 27,004,100.49 | 94.74% |

**6、其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 16,548,206.88 | 21,027,692.10 |
| 合计 | 16,548,206.88 | 21,027,692.10 |

（1）其他应收款

①按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 878,185,602.39 | 888,421,468.26 |
| 备用金、押金及股权激励 | 3,452,740.54 | 3,214,238.99 |
| 小计 | 881,638,342.93 | 891,635,707.25 |
| 减：坏账准备 | 865,090,136.05 | 870,608,015.15 |
| 合计 | 16,548,206.88 | 21,027,692.10 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 上年年末余额 | 23,466,188.55 | | 847,141,826.60 | 870,608,015.15 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 809,440.83 | | 4,708,438.27 | 5,517,879.10 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期末余额 | 22,656,747.72 | | 842,433,388.33 | 865,090,136.05 |

③坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 847,141,826.60 | | 4,708,438.27 | | 842,433,388.33 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,466,188.55 | | 809,440.83 | | 22,656,747.72 |
| 合计 | 870,608,015.15 | | 5,517,879.10 | | 865,090,136.05 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 公司一 | 版权款 | 202,380,650.51 | 5 年以上 | 22.96% | 202,380,650.51 |
| 公司二 | 咨询费 | 79,500,000.18 | 2-3 年 | 9.02% | 79,500,000.18 |
| 公司三 | 版权款 | 69,760,000.00 | 5 年以上 | 7.91% | 69,760,000.00 |
| 公司四 | 推广费 | 61,000,000.00 | 5 年以上 | 6.92% | 61,000,000.00 |
| 公司五 | 债权转让 | 25,948,387.26 | 5 年以上 | 2.94% | 25,948,387.26 |
| 合计 | —— | 438,589,037.95 | —— | 49.75% | 438,589,037.95 |

**7、存货**

（1）存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 27,825,086.49 | 0 | 27,825,086.49 |
| 在产品 | 2,196,215.22 | 0 | 2,196,215.22 |
| 库存商品 | 269,404,126.48 | 180,723,971.09 | 88,680,155.39 |
| 合计 | 299,425,428.19 | 180,723,971.09 | 118,701,457.10 |

（续）

| 项目 | 上年年末余额 |
|---|---|

| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|
| 原材料 | 24,417,558.00 | 0 | 24,417,558.00 |
| 在产品 | 2,196,215.22 | 0 | 2,196,215.22 |
| 库存商品 | 259,694,466.09 | 180,723,971.09 | 78,970,495.00 |
| 合计 | 286,308,239.31 | 180,723,971.09 | 105,584,268.22 |

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 180,723,971.09 | | | | | 180,723,971.09 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 180,723,971.09 | | | | | 180,723,971.09 |

注：公司存货主要为全资子公司东阳花儿影视文化有限公司在拍的影视作品。

**8、其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣的进项税 | 105,474,875.19 | 106,931,595.42 |
| 预缴税金 | 578,340.65 | 578,340.65 |
| 预缴社保及其他 | 532,296.86 | 691,826.86 |
| 合计 | 106,585,512.70 | 108,201,762.93 |

**9、债权投资**

（1）债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 发放贷款和垫款 | 67,523,016.05 | 66,935,067.00 | 587,949.05 | 67,523,016.05 | 66,935,067.00 | 587,949.05 |
| 小计 | 67,523,016.05 | 66,935,067.00 | 587,949.05 | 67,523,016.05 | 66,935,067.00 | 587,949.05 |
| 减：一年内到期的债权投资 | | | | | | |
| 合计 | 67,523,016.05 | 66,935,067.00 | 587,949.05 | 67,523,016.05 | 66,935,067.00 | 587,949.05 |

**10、长期股权投资**

**11、其他权益工具投资**

（1）其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 山西睿信智达传媒科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 酷派集团有限公司 | 0 | 0 |
| 深圳超多维科技有限公司 | 0 | 0 |
| 北青传媒股份有限公司 | 9,161,309.06 | 8,997,524.86 |
| 合计 | 10,161,309.06 | 9,997,524.86 |

（2）非交易性权益工具投资情况

**12、固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 35,444,435.45 | 35,505,426.38 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 35,444,435.45 | 35,505,426.38 |

**（1）固定资产**

①固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、上年年末余额 | 9,279,273.47 | 947,921,435.64 | 957,200,709.11 |
| 2、本期增加金额 | 0 | 526,784.16 | 526,784.16 |
| （1）购置 | 0 | 526,784.16 | 526,784.16 |
| （2）企业合并增加 | 0 | 0 | 0 |
| （3）其他增加 | 0 | 0 | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 318,558.68 | 318,558.68 |
| （1）处置或报废 | 0 | 318,558.68 | 318,558.68 |
| （2）其他减少 | | | 0 |
| 4、期末余额 | 9,279,273.47 | 948,129,661.12 | 957,408,934.59 |
| 二、累计折旧 | | | 0 |
| 1、上年年末余额 | 8,838,289.83 | 728,104,539.25 | 736,942,829.08 |
| 2、本期增加金额 | 174,182.10 | 367,326.28 | 541,508.38 |
| （1）计提 | 174,182.10 | 367,326.28 | 541,508.38 |
| （2）企业合并增加 | | | 0 |
| （3）其他增加 | | | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 272,291.97 | 272,291.97 |
| （1）处置或报废 | 0 | 272,291.97 | 272,291.97 |
| （2）其他减少 | | | 0 |
| 4、期末余额 | 9,012,471.93 | 728,199,573.56 | 737,212,045.49 |
| 三、减值准备 | | | 0 |
| 1、上年年末余额 | 0 | 184,752,453.65 | 184,752,453.65 |
| 2、本期增加金额 | 0 | 0 | 0 |
| （1）计提 | 0 | 0 | 0 |
| （2）其他增加 | | | 0 |

| 项目 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 |
| （1）处置或报废 | 0 | 0 | 0 |
| （2）其他减少 | | | 0 |
| 4、期末余额 | 0 | 184,752,453.65 | 184,752,453.65 |
| 四、账面价值 | | | 0 |
| 1、期末账面价值 | 266,801.54 | 35,177,633.91 | 35,444,435.45 |
| 2、上年年末账面价值 | 440,983.64 | 35,064,442.74 | 35,505,426.38 |

**13、使用权资产**

**14、无形资产**

（1）无形资产情况

| 项目 | 非专利技术 | 系统软件 | 影视版权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 81,916,800.83 | 1,232,613,720.47 | 5,941,388,313.96 | 7,255,918,835.26 |
| 2、本期增加金额 | 0 | 0 | 1,113,786.34 | 1,113,786.34 |
| （1）购置 | 0 | 0 | 1,113,786.34 | 1,113,786.34 |
| （2）其他增加 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （1）处置 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （2）到期 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、期末余额 | 81,916,800.83 | 1,232,613,720.47 | 5,942,502,100.30 | 7,257,032,621.60 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 65,345,987.75 | 354,892,182.03 | 2,786,928,146.88 | 3,207,166,316.66 |
| 2、本期增加金额 | 1,317,675.79 | 0 | 2,051,415.08 | 3,369,090.87 |
| （1）计提 | 1,317,675.79 | 0 | 2,051,415.08 | 3,369,090.87 |
| （2）其他增加 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （1）处置 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （2）其他减少 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、期末余额 | 66,663,663.54 | 354,892,182.03 | 2,788,979,561.96 | 3,210,535,407.53 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 4,557,764.67 | 877,721,538.44 | 3,139,986,659.88 | 4,022,265,962.99 |
| 2、本期增加金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （1）计提 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （2）其他增加 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、本期减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （1）处置 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （2）其他减少 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、期末余额 | 4,557,764.67 | 877,721,538.44 | 3,139,986,659.88 | 4,022,265,962.99 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 10,695,372.62 | 0 | 13,535,878.46 | 24,231,251.08 |
| 2、上年年末账面价值 | 12,013,048.41 | 0 | 14,473,507.20 | 26,486,555.61 |

**15、商誉**

（1）商誉账面原值

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

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 东阳花儿影视文化有限公司 | 747,585,265.47 | | | | | 747,585,265.47 |
| 合计 | 747,585,265.47 | | | | | 747,585,265.47 |

**16、长期待摊费用**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 1,651,097.19 | 0 | 432,348.10 | 0 | 1,218,749.09 |
| 合计 | 1,651,097.19 | 0 | 432,348.10 | 0 | 1,218,749.09 |

**17、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 股权减值准备 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 租赁负债 | 0 | 0 | 88,120,868.00 | 13,218,130.20 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 5,000,000.00 | 108,120,868.00 | 18,218,130.20 |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 使用权资产 | 0 | 0 | 5,258,125.72 | 788,718.86 |
| 合计 | 0 | 0 | 5,258,125.72 | 788,718.86 |

**18、其他非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预付版权及电视剧拍摄款 | 4,415,207.52 | 5,072,440.48 |
| 预付投资款 | 17,000,000.00 | 16,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 预付商标款 | 13,773,585.02 | 14,339,622.74 |
| 预付授权费 | 16,019,913.00 | |
| 合计 | 51,208,705.54 | 35,412,063.22 |

**19、所有权或使用权受限制的资产**

（1）、截至 2026 年 6 月 30 日，公司货币资金中存在 938,000.42 元受限资金，主要系供应商诉讼引致账户冻结所致。

（2）、截至 2026 年 6 月 30 日，公司固定资产中存在 13,198.00 台服务器资产因欠费留置。

（3）、截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有下属子公司股权的受限情况见附注十二、“其他重要事项 2、6”。

**20、应付账款**

（1）应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 360,885,411.67 | 362,416,025.36 |
| 应付版权款 | 1,530,595,163.75 | 1,531,755,094.72 |
| 应付服务商款 | 782,446,546.45 | 783,163,202.85 |
| 合计 | 2,673,927,121.87 | 2,677,334,322.93 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|---|---|---|
| 供应商一 | 289,166,666.67 | 不具备足够偿还能力 |
| 供应商二 | 92,338,000.00 | 不具备足够偿还能力 |
| 供应商三 | 90,000,000.00 | 不具备足够偿还能力 |
| 供应商四 | 82,293,750.00 | 不具备足够偿还能力 |
| 供应商五 | 80,301,858.00 | 不具备足够偿还能力 |
| 合计 | 634,100,274.67 | |

**21、合同负债**

（1）合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 预收商品款 | 21,809,764.49 | 18,400,442.71 |
| 预收版权及电视剧发行款 | 21,582,437.00 | 4,832,437.00 |
| 合计 | 43,392,201.49 | 23,232,879.71 |

**22、应付职工薪酬**

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 166,324.60 | 34,995,842.23 | 34,498,105.40 | 664,061.43 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 70,555.33 | 4,230,036.87 | 4,229,376.87 | 71,215.33 |
| 三、辞退福利 | 0 | 455,100.00 | 455,100.00 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 236,879.93 | 39,680,979.10 | 39,182,582.27 | 735,276.76 |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 0 | 29,548,562.02 | 29,051,233.19 | 497,328.83 |
| 2、职工福利费 | 0 | 1,287.00 | 1,287.00 | 0 |
| 3、社会保险费 | 43,491.36 | 2,534,053.99 | 2,533,645.99 | 43,899.36 |
| 其中：医疗保险费 | 41,790.91 | 2,455,338.31 | 2,454,946.31 | 42,182.91 |
| 工伤保险费 | 1,700.45 | 78,091.95 | 78,075.95 | 1,716.45 |
| 生育保险费 | 0 | 623.73 | 623.73 | 0 |
| 其他 | | | | |
| 4、住房公积金 | 0 | 2,911,939.22 | 2,911,939.22 | 0 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 122,833.24 | 0 | 0 | 122,833.24 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 166,324.60 | 34,995,842.23 | 34,498,105.40 | 664,061.43 |

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 68,417.28 | 4,095,563.20 | 4,094,923.20 | 69,057.28 |
| 2、失业保险费 | 2,138.05 | 134,473.67 | 134,453.67 | 2,158.05 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 70,555.33 | 4,230,036.87 | 4,229,376.87 | 71,215.33 |

**23、应交税费**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 2,610.50 | 35,593.12 |
| 企业所得税 | 0 | 28,396.19 |
| 个人所得税 | 106,399,740.07 | 106,634,184.53 |
| 城市维护建设税 | 739,714.09 | 740,438.81 |
| 教育费附加 | 1,446,026.71 | 1,446,851.19 |
| 其他 | 466,779.88 | 466,779.88 |
| 合计 | 109,054,871.25 | 109,352,243.72 |

**24、其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 1,836,332,012.68 | 1,703,207,095.93 |
| 应付股利 | 43,544,803.50 | 43,544,803.50 |
| 其他应付款 | 11,936,710,537.91 | 11,930,321,529.14 |
| 合计 | 13,816,587,354.09 | 13,677,073,428.57 |

**（1）应付利息**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款应付利息 | 1,836,332,012.68 | 1,703,207,095.93 |
| 优先级有限合伙人固定利益 | | |
| 合计 | 1,836,332,012.68 | 1,703,207,095.93 |

**（2）应付股利**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 | 43,544,803.50 | 43,544,803.50 |
| 合计 | 43,544,803.50 | 43,544,803.50 |

**（3）其他应付款**

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金及押金 | 3,133,271.64 | 1,766,437.39 |
| 其他 | 11,933,577,266.27 | 11,928,555,091.75 |
| 合计 | 11,936,710,537.91 | 11,930,321,529.14 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司超过 1 年的重要其他应付款主要原因系对外违规担保导致对乐视体育及乐视云股东的回购款项形成的债务。

**25、一年内到期的非流动负债**

**26、其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 非金融机构短期借款 | 3,506,688,068.33 | 3,523,948,068.33 |
| 投资款 | 150,669,180.00 | 150,669,180.00 |
| 待转销项税 | 1,510,598.51 | 1,595,418.53 |
| 合计 | 3,658,867,846.84 | 3,676,212,666.86 |

**27、租赁负债**

**28、长期应付款**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 长期应付款 | 104,884,999.08 | 21,600,000.00 | | 126,484,999.08 |
| 未确认融资费用 | 16,764,131.05 | | | 16,764,131.05 |
| 合计 | 88,120,868.03 | 21,600,000.00 | | 109,720,868.03 |

**29、预计负债**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 2,589,455,156.56 | 2,589,455,156.56 | 远期回购义务 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 2,589,455,156.56 | 2,589,455,156.56 | |

**30、递延收益**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 21,600,000.00 | 0 | 21,600,000.00 | 0 | |
| 会员收入等其他递延收益 | 43,687.82 | 11,253.42 | 0 | 54,941.24 | |
| 合计 | 21,643,687.82 | 11,253.42 | 21,600,000.00 | 54,941.24 | — |

**31、其他非流动负债**

**32、股本**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 3,989,440,192.00 | | | | | | 3,989,440,192.00 |

**33、资本公积**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 8,423,340,824.65 | | | 8,423,340,824.65 |
| 其他资本公积 | 624,924,687.30 | | | 624,924,687.30 |
| 合计 | 9,048,265,511.95 | | | 9,048,265,511.95 |

**34、其他综合收益**

| 项目 | 上年末余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益） | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -74,797,927.39 | 163,784.20 | 0 | 0 | 163,784.20 | 0 | -74,634,143.19 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -74,797,927.39 | 163,784.20 | 0 | 0 | 163,784.20 | 0 | -74,634,143.19 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 27,684,077.44 | 194,661.90 | 0 | 0 | 194,661.90 | 0 | 27,878,739.34 |
| 外币财务报表折算差额 | 27,684,077.44 | 194,661.90 | 0 | 0 | 194,661.90 | 0 | 27,878,739.34 |
| 其他综合收益合计 | -47,113,849.95 | 358,446.10 | 0 | 0 | 358,446.10 | 0 | -46,755,403.85 |

**35、盈余公积**

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 286,311,762.59 | 0 | 0 | 286,311,762.59 |
| 合计 | 286,311,762.59 | 0 | 0 | 286,311,762.59 |

**36、未分配利润**

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上年末未分配利润 | -34,708,206,293.41 | -34,399,747,085.70 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0 | 0 |
| 调整后上年年末未分配利润 | -34,708,206,293.41 | -34,399,747,085.70 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -157,789,576.55 | -308,459,207.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -34,865,995,869.96 | -34,708,206,293.41 |

**37、营业收入和营业成本**

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 94,387,218.28 | 86,275,230.08 | 57,005,418.34 | 49,944,857.56 |
| 其他业务 | 18,298,274.74 | 3,826,531.21 | 15,873,830.11 | 235,203.23 |
| 合计 | 112,685,493.02 | 90,101,761.29 | 72,879,248.45 | 50,180,060.79 |

**38、税金及附加**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 印花税 | 133,056.51 | 160,381.48 |
| 城市维护建设税 | 6,743.36 | 0 |
| 教育费附加 | 6,265.68 | 0 |
| 文化建设费 | 218,376.68 | 0 |
| 合计 | 364,442.23 | 160,381.48 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**39、销售费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 广告推广制作费 | 482,670.94 | 11,901.44 |
| 物流费及售后服务费 | 98,028.77 | 0 |
| 工资及福利 | 822,372.18 | 434,510.24 |
| 办公及会议费 | 21,876.43 | 5,666.24 |
| 咨询服务费 | 1,848,249.98 | 78,658.40 |
| 折旧及租赁费 | 678,983.96 | 0 |
| 差旅费 | 196,353.46 | 83,197.63 |
| 交际应酬费 | 53,267.17 | 130,383.19 |
| 交通及车辆费 | 28,805.71 | 5,616.44 |
| 其他 | 13,244.38 | 4,741.32 |
| 合计 | 4,243,852.98 | 754,674.90 |

**40、管理费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 工资及福利 | 16,356,708.54 | 11,734,350.39 |
| 折旧与摊销及租赁费 | 1,464,514.45 | 3,417,848.57 |
| 咨询费 | 5,079,262.03 | 1,910,233.71 |
| 办公及会议费 | 2,449,460.94 | 1,071,158.39 |
| 差旅费 | 204,138.78 | 249,111.24 |
| 交际应酬费 | 411,029.83 | 366,199.84 |
| 通讯费 | 32,851.44 | 12,725.47 |
| 其他 | 831,506.83 | 744,591.73 |
| 合计 | 26,829,472.84 | 19,506,219.34 |

**41、研发费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 研发投入 | 11,159,748.10 | 9,055,384.72 |
| | | |
| | | |
| 合计 | 11,159,748.10 | 9,055,384.72 |

**42、财务费用**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 133,136,961.31 | 143,552,101.72 |
| 减：利息收入 | 1,106,906.35 | 381,478.66 |
| 利息净支出 | 132,030,054.96 | 143,170,623.06 |
| 汇兑损失 | -1,921.58 | -1,135.53 |
| 减：汇兑收益 | 0 | 0 |
| 汇兑净损失 | -1,921.58 | -1,135.53 |
| 手续费及其他 | 169,105.75 | 139,578.56 |
| 合计 | 132,197,239.13 | 143,309,066.09 |

**43、其他收益**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 51,310.32 | 159,809.52 | 51,310.32 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 51,310.32 | 159,809.52 | 51,310.32 |

**44、投资收益**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 0 | 0 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0 | 0 |
| 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 | 4,812,576.20 | 0 |
| 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 | -3,538,141.95 | 0 |
| 其他 | 341,173.44 | 235,849.06 |
| 债务重组收益 | 0 | -14,696,293.93 |
| 合计 | 1,615,607.69 | -14,460,444.87 |

**45、信用减值损失**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 3,671,189.43 | 990,193.88 |
| 贷款减值损失 | | |
| 合计 | 3,671,189.43 | 990,193.88 |

**46、资产减值损失**

**47、资产处置收益**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 处置非流动资产 | -36,890.95 | -21,145,480.77 | -36,890.95 |
| 合计 | -36,890.95 | -21,145,480.77 | -36,890.95 |

**48、营业外收入**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 612,307.00 | 10,575,334.47 | 612,307.00 |
| 合计 | 612,307.00 | 10,575,334.47 | 612,307.00 |

**49、营业外支出**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对外捐赠 | 0 | 0 | 0 |
| 其他 | 606,824.63 | 22,000.08 | 606,824.63 |
| 合计 | 606,824.63 | 22,000.08 | 606,824.63 |

**50、所得税费用**

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 23,235.32 | 8,564.45 |
| 递延所得税费用 | 12,429,411.34 | 47,986.37 |
| 合计 | 12,452,646.66 | 56,550.82 |

**51、现金流量表项目**

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 5,640,941.00 | 1,841,370.28 |
| 政府补助 | 0.00 | 100,000.00 |
| 利息收入 | 1,106,904.93 | 381,478.66 |
| 其他 | 5,283,079.03 | 1,070,580.86 |
| 合计 | 12,030,924.96 | 3,393,429.80 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 广告推广制作费 | 4,535,639.67 | 4,621,303.83 |
| 咨询服务费 | 6,310,761.09 | 2,687,382.45 |
| 办公及会议费 | 3,974,908.18 | 988,794.03 |
| 租赁费 | 1,678,027.85 | 2,220,098.00 |
| 差旅费 | 352,477.24 | 340,356.61 |
| 交际应酬费 | 397,883.36 | 513,732.21 |
| 交通及车辆费 | 755,913.12 | 411,367.98 |
| 往来款及其他 | 2,227,696.22 | 2,701,863.22 |
| 受限资金 | 0.00 | 0.00 |
| 业务合作款 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 20,233,306.73 | 14,484,898.33 |

（3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 预付版权款退回 | 5,000,000.00 | 22,400,000.00 |
| 理财产品到期 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他投资款 | 1,400,000.00 | |
| 合计 | 6,400,000.00 | 22,400,000.00 |

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 长期租赁付款额 | 0 | 912,063.26 |
| 减资 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 912,063.26 |

**52、现金流量表补充资料**

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | -159,356,971.35 | -174,045,677.54 |
| 加：信用减值损失 | -3,671,189.43 | -990,193.88 |
| 资产减值准备 | 0 | 0 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 541,508.38 | 215,239.19 |
| 使用权资产折旧 | 0 | 1,456,714.09 |
| 无形资产摊销 | 3,369,090.87 | 10,056,494.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 432,348.10 | 392,823.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | 36,890.95 | 21,145,480.77 |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 133,136,961.31 | 143,552,101.72 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | -1,615,607.69 | 14,460,444.87 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | 13,218,130.20 | 765,943.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | -788,718.86 | -717,957.19 |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -13,117,188.88 | -3,641,144.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | 7,317,194.27 | 18,353,071.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 16,671,973.65 | -11,624,778.13 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,825,578.48 | 19,378,562.32 |
| **2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | -- | 0 |
| 债务转为资本 | 0 | 0 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0 | 0 |
| 融资租入固定资产 | 0 | 0 |
| **3、现金及现金等价物净变动情况：** | -- | 0 |
| 现金的期末余额 | 366,646,464.00 | 475,088,695.91 |
| 减：现金的上年年末余额 | 405,471,517.56 | 434,001,949.29 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0 | 0 |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | 0 | 0 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -38,825,053.56 | 41,086,746.62 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（2） 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 366,646,464.00 | 405,471,517.56 |
| 其中：库存现金 | 101,192.20 | 2,970.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 361,059,769.13 | 401,428,935.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,485,502.67 | 4,039,610.86 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 366,646,464.00 | 405,471,517.56 |
| 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 | | |

**53、外币货币性项目**

（1）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | 11,126,292.66 |
| 其中：美元 | 6,237.31 | 6.8109 | 42,481.72 |
| 港币 | 12,761,281.38 | 0.8686 | 11,083,810.94 |
| 其他应收款 | | | 50,218,016.89 |
| 其中：美元 | 781,300.31 | 6.8109 | 5,321,358.30 |
| 港币 | 51,691,507.21 | 0.8686 | 44,896,658.59 |
| 应付账款 | | | 17,385,279.12 |
| 其中：美元 | 44,047.04 | 6.8109 | 300,000.00 |
| 港币 | 19,671,036.92 | 0.8686 | 17,085,279.12 |

# 六、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 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 名称 | 地 | | | 直接 | 间接 | 式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 天津 | 天津 | 信息技术 | 100.00% | 0.00% | 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% | 0.00% | 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% | 0.00% | 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% | 0.00% | 投资 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 文艺交流、发布广告 | 51.00% | 0.00% | 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% | 0.00% | 发行股份购买资产 |
| 东阳花儿影视文化有限公司 | 东阳 | 东阳 | 影视文化 | 100.00% | 0.00% | 发行股份购买资产 |
| 乐视云计算有限公司 | 北京 | 北京 | 数据处理、技术服务 | 47.21% | 0.00% | 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% | 0.00% | 投资 |
| 重庆乐视小额贷款有限公司 | 重庆 | 重庆 | 贷款业务 | 100.00% | 0.00% | 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% | 0.00% | 投资 |
| 乐视云网络技术（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 信息技术 | 100.00% | 0.00% | 投资 |
| 乐视鹏展企业管理（北京）有限公司 | 北京 | 北京 | 信息技术 | 100.00% | 0.00% | 投资 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 乐视云计算有限公司 | 52.79% | -910,688.50 | 0 | -580,489,265.65 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 49.00% | -826,078.61 | 0 | 741,633.61 |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| | 期末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 子公司名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 乐视云计算有限公司 | 131,652,547.92 | 22,452,231.69 | 154,104,779.61 | 939,043,323.45 | 21,600,000.00 | 960,643,323.45 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 175,611,336.46 | 7,798,939.83 | 183,410,276.29 | 1,192,943,555.74 | 0.00 | 1,192,943,555.74 |

（续）

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 乐视云计算有限公司 | 137,379,723.71 | 23,488,784.71 | 160,868,508.42 | 944,081,936.70 | 21,600,000.00 | 965,681,936.70 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 154,640,395.63 | 8,560,293.79 | 163,200,689.42 | 1,171,236,870.77 | 0.00 | 1,171,236,870.77 |

（续）

| 子公司名称 | 本期金额 | | | | 上期金额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 乐视云计算有限公司 | 10,075,400.24 | -1,725,115.56 | -1,725,115.56 | 6,356,438.53 | 3,438,849.54 | -1,443,584.43 | -1,443,609.21 | -1,365,947.60 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 5,321,012.14 | -1,497,098.10 | -1,497,098.10 | 4,866,146.93 | 0.00 | -5,152.49 | -5,152.49 | 0.00 |

## 七、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、其他权益工具投资、贷款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险管理目标和政策：

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

1、 信用风险

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

2、 外汇风险

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

公司密切关注汇率变动对公司的影响。

3、 流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。截至 2026 年 6 月 30 日，公司整体资金安排存在较大困难，现金流极度紧张。大部分经营类负债及融资类借款即将到期，公司存在较大的流动性风险。公司目前无新增融资类款项。

## 八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、期末公允价值计量

（1）持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次 | 合计 |
| 其他权益工具投资 | 9,161,309.06 | 1,000,000.00 | | 10,161,309.06 |
| 交易性金融资产 | 37,629,461.00 | 200,000.00 | | 37,829,461.00 |
| 资产合计 | 46,790,770.06 | 1,200,000.00 | | 47,990,770.06 |

## 九、关联方及关联交易

**1、本公司的母公司情况**

公司实际控制人为刘延峰、李晓伟、沙颖娜。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注六、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

无。

**4、其他关联方情况**

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

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

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 深圳市乐视鑫根投资合伙企业（有限合伙） | 其他关联方 |
| 北京益动思博网络科技有限公司 | 其他关联方 |
| 天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司 | 其他关联方 |
| 乐融全景文化传媒（北京）有限公司 | 其他关联方 |
| 天津智融创新科技发展有限公司 | 其他关联方 |
| 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 其他关联方 |
| 依偎科技（南昌）有限公司 | 其他关联方 |
| 宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司 | 其他关联方 |

**5、关联方交易情况**

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司 | 利息支出及商标授权费用 | 53,334,274.47 | 63,611,441.14 |
| 天津智融创新科技发展有限公司 | 技术服务费 | 0 | 0 |
| 天津智融创新科技发展有限公司北京分公司 | 技术服务费 | 0 | 0 |
| 乐融全景文化传媒（北京）有限公司 | 技术服务及推广费用 | 2,766,271.37 | 8,158.54 |
| 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 技术服务费 | 2,371,162.39 | 56,425.00 |
| 乐视致新信息技术（武汉）有限公司 | 技术服务费 | 0 | 221,233.38 |
| 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 技术服务费 | 30,588,925.27 | 1,745,011.24 |
| 合计 | | 89,060,633.50 | 65,642,269.30 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 乐融全景文化传媒（北京）有限公司 | 广告投放、技术服务费 | 0 | 1,230,140.50 |
| 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 管理服务费 | 991,681.14 | 0 |
| 乐融智家（北京）科技发展有限公 | 技术服务费、付费业务收入 | 3,749,152.98 | 5,037,005.16 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 司 | | | |
| 天津智融创新科技发展有限公司 | 付费业务收入 | 53,335.86 | 38,797.73 |
| 合计 | | 4,794,169.98 | 6,305,943.39 |

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

②本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
| --- | --- | --- | --- |
| 乐视致新信息技术（武汉）有限公司 | 房屋租赁 | 257,614.82 | |
| 合计 | | 257,614.82 | |

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

| 序号 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 深圳前海思拓基金投资合伙企业（有限合伙） | 100,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 2 | 深圳市德信长弘投资中心（有限合伙） | 200,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 3 | 深圳中金前海伯乐三号基金中心（有限合伙） | 260,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 4 | 济南鲁信文化体育产业投资中心（有限合伙） | 135,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 5 | 遵义奇成科伊企业管理合伙企业（有限合伙） | 30,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 6 | 德清凯佼投资合伙企业（有限合伙） | 100,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 7 | 天弘创新资产管理有限公司 | 80,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 8 | 深圳市平银能矿投资管理有限公司 | 1,000,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 9 | 北京普思投资有限公司 | 71,925,854 | 2015 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 10 | 厦门嘉御投资合伙企业（有限合伙） | 42,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 11 | 体奥动力（北京）体育传播有限公司 | 200,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 12 | 上海创湃启展投资管理中心（有限合伙） | 70,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 13 | 嘉兴华启一期投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 14 | 上海渤楚资产管理中心（有限合伙） | 100,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 15 | 上海元祯投资中心（有限合伙） | 110,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 16 | 嘉兴乐盈投资合伙企业（有限合伙） | 100,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 17 | 北京北交联合京丰投资中心 | 100,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |

| 序号 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 18 | 珠海粤铂星一号投资合伙企业（有限合伙） | 50,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 19 | 深圳乐盈产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,000,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 20 | 陈思成（上海）影视文化工作室 | 20,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 21 | 舟山港综合保税区万华普续体育投资合伙企业（有限合伙） | 39,010,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 22 | 王骏迪 | 15,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
| 23 | 孙红雷 | 15,000,000 | 2016 年 4 月 | 2018 年 12 月 31 日 | 否 |
|  | 合计 | 3,887,935,854 |  |  |  |

注：深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）的关联担保见附注十、承诺及或有事项 1、担保情况。

（4）关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入： |  |  |  |  |
| 天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司 | 1,043,648,068.33 | 2017/11/20 | 2018/11/19 |  |
| 拆出： |  |  |  |  |
| 北京网酒网电子商务股份有限公司 | 22,370,959.00 | 2017/1/19 | 2017/4/18 |  |

（5）关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 85.8 万元 | 64.1 万元 |

**6、关联方应收应付款项**

（1）应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |  | 上年年末余额 |  |
|---|---|---|---|---|---|
|  |  | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： |  |  |  |  |  |
|  | LeEcosystemTechnologyIndiaPrivateLimited | 7,245,112.34 | 7,245,112.34 | 7,245,112.34 | 7,245,112.34 |
|  | LeREE,Ltd.Co. | 7,022,846.54 | 7,022,846.54 | 7,022,846.54 | 7,022,846.54 |
|  | LETECHNOLOGYINCORPORATED | 29,719,500.37 | 29,719,500.37 | 29,719,500.37 | 29,719,500.37 |
|  | 北京网酒网电子商务股份有限公司 | 1,344,558.44 | 1,344,558.44 | 1,344,558.44 | 1,344,558.44 |
|  | 北京益动思博网络科技有限公司 | 44,620.00 | 44,620.00 | 44,620.00 | 44,620.00 |
|  | 乐风移动科技（北京）有限公司 | 132,969.78 | 132,969.78 | 132,969.78 | 132,969.78 |
|  | 乐卡汽车智能科技（北京）有限公司 | 7,379,062.65 | 7,379,062.65 | 7,379,062.65 | 7,379,062.65 |
|  | 乐乐创新智能科技（北京）有限公司 | 2,280,672.55 | 2,280,672.55 | 2,280,672.55 | 2,280,672.55 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 乐帕营销服务（北京）有限公司 | 226,701,158.31 | 226,701,158.31 | 226,701,158.31 | 226,701,158.31 |
| | 乐视创景科技（北京）有限公司 | 432,621.31 | 432,621.31 | 432,621.31 | 432,621.31 |
| | 乐视电子商务（北京）有限公司 | 284,377,242.28 | 284,377,242.28 | 284,377,242.28 | 284,377,242.28 |
| | 乐视控股（北京）有限公司 | 10,720,610.00 | 10,720,610.00 | 10,720,610.00 | 10,720,610.00 |
| | 乐视汽车（北京）有限公司 | 32,037,208.59 | 32,037,208.59 | 32,037,208.59 | 32,037,208.59 |
| | 乐为互联投资管理（北京）有限公司 | 15,839,900.10 | 15,839,900.10 | 15,839,900.10 | 15,839,900.10 |
| | 乐视移动智能信息技术（北京）有限公司 | 422,259,898.34 | 422,259,898.34 | 422,259,898.34 | 422,259,898.34 |
| | 零派乐享网络科技（北京）有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| | 深圳市七威科技开发有限公司 | 5,400.24 | 5,400.24 | 5,400.24 | 5,400.24 |
| | 乐融全景文化传媒（北京）有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 51,201,010.88 | 51,201,010.88 | 51,201,010.88 | 51,201,010.88 |
| | 天津智融创新科技发展有限公司 | 0 | 0 | 30,523.72 | 915.72 |
| | 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 611,805.13 | 18,354.16 | 620,971.83 | 18,629.15 |
| 合计 | | 1,099,456,197.85 | 1,098,862,746.88 | 1,099,495,888.27 | 1,098,863,937.59 |
| 其他应收款： | | | | | |
| | 北京百乐文化传媒有限公司 | 2,073,150.00 | 2,073,150.00 | 2,073,150.00 | 2,073,150.00 |
| | 北京锦一资产管理中心（有限合伙） | 31,790,000.00 | 31,790,000.00 | 31,790,000.00 | 31,790,000.00 |
| | 北京乐漾影视传媒有限公司 | 202,380,650.51 | 202,380,650.51 | 202,380,650.51 | 202,380,650.51 |
| | 乐风移动科技（北京）有限公司 | 566,560.40 | 566,560.40 | 566,560.40 | 566,560.40 |
| | 乐咖互娱信息技术（北京）有限公司 | 3,042,066.67 | 3,042,066.67 | 3,042,066.67 | 3,042,066.67 |
| | 乐帕营销服务（北京）有限公司 | 2,538,224.37 | 2,538,224.37 | 2,538,224.37 | 2,538,224.37 |
| | 乐视电子商务（北京）有限公司 | 17,216.40 | 17,216.40 | 17,216.40 | 17,216.40 |
| | 乐视海韵文化传媒（北京）有限公司 | 5,732,400.34 | 5,732,400.34 | 5,732,400.34 | 5,732,400.34 |
| | 乐视控股（北京）有限公司 | 25,948,387.26 | 25,948,387.26 | 25,948,387.26 | 25,948,387.26 |
| | 乐视汽车（北京）有限公司 | 25,196,839.05 | 12,696,839.05 | 26,596,839.05 | 13,396,839.05 |
| | 乐视移动智能信息技术（北京）有限公司 | 49,379.59 | 49,379.59 | 49,379.59 | 49,379.59 |
| | 乐思放文化传媒（北京）有限公司 | 5,770,080.40 | 5,770,080.40 | 5,770,080.40 | 5,770,080.40 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 乐禧文化（北京）有限公司 | 69,760,000.00 | 69,760,000.00 | 69,760,000.00 | 69,760,000.00 |
| | 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 0 | 0 | 2,629,041.00 | 2,629,041.00 |
| | 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 4,422,567.30 | 4,422,567.30 | 4,422,567.30 | 4,422,567.30 |
| | 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 致新云网企业管理（天津）有限公司 | 0 | 0 | 11,900.00 | 1,375.00 |
| | 天津智融创新科技发展有限公司 | 5,321,358.30 | 5,321,358.30 | 5,321,358.30 | 5,321,358.30 |
| | 乐视嘉业（天津）投资有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| | 乐视虚拟现实科技（北京）有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| | 乐视品牌文化传播（北京）有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| | 上海乐往互联网科技发展有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | | 504,608,880.59 | 492,108,880.59 | 508,649,821.59 | 495,439,296.59 |
| 其他流动资产 | | | | | |
| | 北京宏城鑫泰置业有限公司 | 359,638,156.68 | 359,638,156.68 | 359,638,156.68 | 359,638,156.68 |
| 合计 | | 359,638,156.68 | 359,638,156.68 | 359,638,156.68 | 359,638,156.68 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | 天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司 | 13,773,585.02 | 0 | 14,339,622.74 | 0 |
| | 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 16,019,913.00 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 29,793,498.02 | 0 | 14,339,622.74 | 0 |
| 债权投资 | | | | | |
| | 北京网酒网电子商务股份有限公司 | 22,370,959.00 | 22,370,959.00 | 22,370,959.00 | 22,370,959.00 |
| 合计 | | 22,370,959.00 | 22,370,959.00 | 22,370,959.00 | 22,370,959.00 |
| 应收利息 | | | | | |
| | 零派乐享网络科技（北京）有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 乐视嘉业（天津）投资有限公司 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 |
| | 乐视虚拟现实科技（北京）有限公司 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 |
| | 乐视品牌文化传播（北京）有限公司 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 |
| | 上海乐往互联网科技发展有限公司 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 | 2,500,024.26 |
| 合计 | | 10,000,097.04 | 10,000,097.04 | 10,000,097.04 | 10,000,097.04 |

（2）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款： | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 北京宏城鑫泰置业有限公司 | 594,530.59 | 594,530.59 |
| | 北京网酒网电子商务股份有限公司 | 10,273,720.00 | 10,273,720.00 |
| | 乐卡汽车智能科技（北京）有限公司 | 202,604.75 | 202,604.75 |
| | 乐视电子商务（北京）有限公司 | 2,522,439.00 | 2,522,439.00 |
| | 依偎科技（南昌）有限公司 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 |
| | 宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司 | 3,330,710.00 | 3,330,710.00 |
| | 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 0 | 0 |
| | 乐融全景文化传媒（北京）有限公司 | 0 | 0 |
| | 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 367,140.00 | 1,685.60 |
| | | | |
| 合计 | | 18,341,144.34 | 17,975,689.94 |
| | | | |
| 其他应付款 | 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 263,713.00 | 263,713.00 |
| 合计 | | 263,713.00 | 263,713.00 |
| | | | |
| 合同负债 | 乐融智家（北京）科技发展有限公司 | 263,713.00 | 469,966.11 |
| 合计 | | 263,713.00 | 469,966.11 |
| 应付利息 | 天津嘉睿汇鑫企业管理有限公司 | 669,145,643.93 | 616,377,407.18 |
| 合计 | | 669,145,643.93 | 616,377,407.18 |

**7、关联方承诺**

无。

# 十、承诺及或有事项

**1、担保情况**

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型（保证、抵押、质押） | 责任类型（一般或者连带） | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业(有限合伙）各合伙人 | 实际募集资金43.54亿元，预期收益15%/年 | 5年 | 保证 | 连带责任 | 是 | 是 |

1、2018年10月31日，第四届董事会第三次会议审议通过《关于乐视并购基金签署<合伙人会议决议>的议案》，独立董事发表事前认可及同意的独立意见；2018年11月19日，2018年第4次临时股东大会审议通过上述议案。

《合伙人会议决议》中，各合伙人同意乐视鑫根并购基金归还优先级部分出资以减少并暂停其每年固定收益支出，乐视网有条件可不再对优先级有限合伙人出资份额履行年化15%受让义务及超额收益分配等条款。

《合伙人会议决议》的达成可减少公司短期的资金周转负担，在不影响上市公司整体现金流的情况下，将基金账面有限资金更优化地使用——有效缩减上市公司的债务、而非支付即期费用。其他具体情况详见《关于乐视并购基金签署<合伙人会议决议>的公告》（2018-176）。

2、2023年10月15日，深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）2023年第一次临时合伙人会议，以3票同意，1票反对的结果，通过了《深圳市乐视鑫根并购基金投资管理企业（有限合伙）关于解散清算的议案》，目前基金已经进入资产处置清算阶段。

3、2024年3月4日，乐视网收到鑫根基金优先级合伙人芜湖歌斐资产管理有限公司发出的电子邮件，要求乐视控股（北京）有限公司、乐视网、贾跃亭履行远期受让义务。

4、2025 年 6 月 9 日、2025 年 7 月 3 日、2025 年 8 月 1 日，公司分别致函鑫根并购基金，要求其提供境外资产的减持交易记录，但鑫根并购基金一直未做出任何回复，公司已于 2025 年 8 月 21 日向中国证券监督管理委员会举报鑫根并购基金管理层阻碍乐视网履行信息披露义务的行为。公司在收到深圳证监局回复后，于 2026 年 3 月 13 日第四次致函鑫根并购基金，但鑫根并购基金仅回复给公司其所持部分境外资产的区间减持纪录，公司根据其区间减持纪录无法准确核算鑫根并购基金资产处置总额，但出于谨慎原则，公司在 2025 年度就该回购义务已确认部分预计负债。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司重大资产负债表日后事项见“附注十二 2、其他对投资者决策有影响的重要事项"。

## 十二、其他重要事项

**1、分部**

**（1）报告分部的确定依据与会计政策：**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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 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 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：

1.1 影视剧发行：以东阳花儿影视文化有限公司的业务为报告分部；

1.2 互联网服务：除影视剧发行、贷款业务外的业务划分为报告分部；

1.3 贷款业务：以重庆乐视小额贷款有限公司的业务为报告分部。

本集团经营分部的会计政策与本集团主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

| 项目 | 影视剧发行 | 互联网服务 | 贷款业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 4,353,848.75 | 144,297,097.97 | 0 | -35,965,453.70 | 112,685,493.02 |
| 营业成本 | 1,927,005.34 | 130,288,394.83 | 0 | -42,113,638.88 | 90,101,761.29 |
| 资产总额 | 302,396,173.59 | 5,094,124,120.25 | 103,100,246.27 | -4,669,185,622.69 | 830,434,917.42 |
| 负债总额 | 65,545,538.13 | 29,306,962,739.72 | 18,025,961.23 | -6,388,738,600.95 | 23,001,795,638.13 |

**2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

1、截至报告公告日，公司现存重大诉讼情况如下：

单位：万元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 案件进展或执行情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳前海思拓基金投资合伙企业 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有 | 乐视体育违规担保 | 是 | 10,000 | 尚未执行 |

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 案件进展或执行情况 |
|---|---|---|---|---|---|
| （有限合伙） | 限合伙） | 案 | | | |
| 深圳市德信长弘投资中心（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 20,000 | 尚未执行 |
| 深圳中金前海伯乐三号基金中心（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 26,000 | 尚未执行 |
| 济南鲁信文化体育产业投资中心（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 13,500 | 尚未执行 |
| 遵义奇成科伊企业管理合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 3,000 | 尚未执行 |
| 德清凯佼投资合作企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 10,000 | 尚未执行 |
| 天弘创新资产管理有限公司 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 8,000 | 尚未执行 |
| 深圳市平银能矿投资管理有限公司 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 100,000 | 尚未执行 |
| 北京普思投资有限公司 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 7,193 | 尚未执行 |
| 厦门嘉御投资合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 4,200 | 尚未执行 |
| 体奥动力(北京)体育传播有限公司 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 20,000 | 尚未执行 |
| 上海创湃启展投资管理中心（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 7,000 | 尚未执行 |
| 嘉兴华启一期投资管理合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 5,000 | 尚未执行 |
| 上海渤楚资产管理中心（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 10,000 | 尚未执行 |
| 上海元祯投资中心（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 11,000 | 尚未执行 |
| 嘉兴乐盈投资合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 10,000 | 尚未执行 |
| 北京北交联合京丰投资中心 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 10,000 | 尚未执行 |
| 珠海粤铂星一号投资合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 5,000 | 尚未执行 |
| 深圳乐盈产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 100,000 | 尚未执行 |

| 原告<br>/申请人 | 被告<br>/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 案件进展或执行情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 陈思成（上海）影视文化工作室 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 2,000 | 尚未执行 |
| 舟山港综合保税区万华普续体育投资合伙企业（有限合伙） | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 3,901 | 尚未执行 |
| 王骏迪 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 1,500 | 尚未执行 |
| 孙红雷 | 乐视网、乐乐互动体育文化发展（北京）有限公司、北京鹏翼资产管理中心（有限合伙） | 乐视体育违规担保案 | 是 | 1,500 | 尚未执行 |
| 刘国梁、王景、刘小玉、赖良勇、郑炜、顾卫明、李宗政、郑起、李志宇、潘维农、王雁序等投资者 | 乐视网、贾跃亭、贾跃民、吴孟、贾跃芳、吉晓庆、曹彬、朱宁、沈艳芳、张特、赵凯、邓伟、刘弘、张旻翚、谭殊、平安证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、中德证券有限责任公司、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）、华普天健会计师事务所（北京）有限公司、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）、北京市金杜律师事务所、利安达会计师事务所有限责任公司、容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 证券纠纷普通代表人诉讼案 | 是 | 205,008 | 尚未执行 |
| 王罗忠、陈娇、吴淑玲、冉伟、石莹 | 乐视网、贾跃亭、刘弘、吴孟、贾跃民、邓伟、张特、赵凯、谭殊、张旻翚、吉晓庆、沈艳芳、朱宁、曹彬、贾跃芳、平安证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、中德证券有限责任公司、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）、华普天健会计师事务所（北京）有限公司、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | 证券纠纷普通代表人诉讼案 | 是 | 140 | 尚未执行 |
| 刘静梅等 35 原告 | 乐视网、贾跃亭、刘弘、吴孟、贾跃民、邓伟、张特、赵凯、谭殊、张旻翚、吉晓庆、沈艳芳、朱宁、曹彬、贾跃芳、平安证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、中德证券有限责任公司、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）、华普天健会计师事务所（北京）有限公司、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | 证券纠纷普通代表人诉讼案 | 是 | 3,165 | 尚未执行 |
| 总计 | | | | 597,107 | |

2、2019 年 4 月 30 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》（公告编号：2019-064）。因公司涉嫌信息披露违法违规等行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司立案调查。

2021 年 4 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局送达的《行政处罚决定书》（〔2021〕16 号）。证监会对乐视网 2007 年至 2016 年连续十年财务造假，致使 2010 年报送和披露的 IPO 申报材料、2010 年至 2016 年年报存在虚假记载的行为，未依法披露关联交易、对外担保的行为以及对贾跃亭、贾某芳履行承诺的披露存在虚假记载、重

大遗漏的行为，根据《证券法》第一百九十三条的规定，对乐视网责令改正，给予警告，并处以 60 万元罚款；对 2016 年乐视网非公开发行欺诈发行行为，根据《证券法》第一百八十九条的规定，对乐视网处以募集资金百分之五即 2.4 亿元罚款，对乐视网合计罚款 240,600,000 元，截至报告公告日，上述罚款乐视网尚未缴纳。

3、关于乐视体育违规担保案，自 2019 年 5 月 15 日，乐视网在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布《关于重大诉讼进展及重大风险提示的公告》（公告编号：2019-069）以来，截至目前，公司违规对乐视体育担保案已经有乐视体育 24 方投资人对公司提起仲裁，并已经全部出具仲裁结果，其中 23 起仲裁案为公司败诉，1 起驳回。公司基于审慎性考虑已于 2019 年度在评估未决仲裁结果及未来潜在被诉的可能性后充分计提了有关乐视体育案件的预计负债。

4、2021 年 5 月 13 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司涉及诉讼（仲裁）事项的公告》（公告编号：2021-040）。11 名原告以乐视网虚假陈述为由对乐视网等 23 名被告提起证券纠纷普通代表人诉讼，截至 2021 年末，本案共有诉讼投资者 2000 名，主张赔偿金额为 45 亿元，截至 2022 年年末，本案累计共有诉讼投资者 2491 名，主张赔偿金额累计为 63.80 亿元。

2023 年 9 月 21 日，北京金融法院出具了民事判决书（2021）京 74 民初 111 号，判决结果为乐视网于判决生效之日起十日内向原告投资者支付投资差额损失、佣金、印花税等赔偿款共计约 20.50 亿元，由于乐视网已于 2021 年度计提本案预计负债 7 亿元，因此公司已在 2023 年度补提非经营性负债约 13.5 亿元，即导致 2023 年度增加亏损约 13.5 亿元。

2024 年 7 月，公司收到北京金融法院陆续出具的民事判决书（2022）京 74 民初 3201 号和民事判决书（2023）京 74 民初 302 号，上述两项判决导致公司 2024 年度补提非经营性负债约 3,305 万元，即导致公司 2024 年度亏损增加约 3,305 万元。

5、2026 年 1 月，公司收到北京市第三中级人民法院寄送的北京市人民检察院第三分院出具的起诉书（京三分检刑诉【2026】2 号），公诉机关认为：被告单位乐视网在招股说明书、非公开发行文件中编造重大虚假内容,发行股票,数额巨大，其行为触犯了《中华人民共和国刑法》第一百六十条第一款、第二款,犯罪事实清楚,证据确实、充分,应当以欺诈发行证券罪追究其刑事责任。截至报告公告日，本案尚未开庭审理，最终判决赔偿金额尚难预计，目前暂无法判断本案未来对公司利润的具体影响。

6、截至 2026 年 6 月 30 日，通过公开渠道-国家企业信用信息公示系统及北京市工商网系统查询，公司持有的股权被司法冻结情况如下表：

| 公司名称 | 乐视网持股比例（%） | 目前是否被司法冻结 |
|---|---|---|
| 乐融致新电子科技（天津）有限公司 | 7.26% | 是 |
| 乐视云计算有限公司 | 47.21% | 是 |
| 北京乐视流媒体广告有限公司 | 100.00% | 是 |
| 东阳花儿影视文化有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视创景科技（北京）有限公司 | 8.75% | 是 |
| 乐视新媒体文化（天津）有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司 | 15.00% | 是 |
| 乐视商用（北京）科技有限公司 | 9.00% | 是 |
| 乐视体育文化产业发展（北京）有限公司 | 6.47% | 是 |
| 重庆乐视小额贷款有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视财富（北京）信息技术有限公司 | 100.00% | 是 |

| 公司名称 | 乐视网持股比例（%） | 目前是否被司法冻结 |
| --- | --- | --- |
| 乐视原创（北京）文化传媒有限公司 | 100.00% | 是 |
| 新乐融科技发展（天津）有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视云网络技术（北京）有限公司 | 100.00% | 是 |
| 霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司 | 100.00% | 是 |
| 乐视电子商务（北京）有限公司 | 15.00% | 是 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 51.00% | 是 |
| 乐视网（上海）信息技术有限公司 | 100.00% | 是 |
| 北京益动思博网络科技有限公司 | 13.33% | 是 |
| 乐视鹏展企业管理（北京）有限公司 | 100.00% | 是 |

注：（1）以上列表统计信息以国家企业信用信息公示系统及北京市工商网系统为官方输出口径；

由于输出口径的限制，以上信息可能存在滞后性。

（2）截至 2026 年 6 月 30 日，公司控股股东贾跃亭先生持有公司 462,980,730 股股份，占总股本的 11.61%，其中 462,980,730 股被北京市第三中级人民法院等司法机关冻结，被上海市高级人民法院等轮候冻结。本次贾跃亭先生股份被司法冻结，系因贾跃亭先生为非上市业务融资承担个人连带担保引发的财产保全所致。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,129,900,056.16 | 73.72% | 2,129,900,056.16 | 100.00% | 0 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 759,162,535.25 | 26.28% | 754,439,928.38 | 99.38% | 4,722,606.87 |
| 其中： | | | | | 0 |
| 组合一 | 391,739,785.09 | 13.56% | 389,824,953.00 | 99.51% | 1,914,832.09 |
| 组合二 | 367,422,750.16 | 12.72% | 364,614,975.38 | 99.24% | 2,807,774.78 |
| 合计 | 2,889,062,591.41 | 100.00% | 2,884,339,984.54 | 99.84% | 4,722,606.87 |

（续）

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,129,900,056.16 | 72.31% | 2,129,900,056.16 | 100.00% | 0 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 815,806,038.34 | 27.69% | 754,455,240.02 | 92.48% | 61,350,798.32 |
| 其中： | | | | | 0 |
| 组合一 | 392,250,173.00 | 13.32% | 389,840,264.64 | 99.39% | 2,409,908.36 |
| 组合二 | 423,555,865.34 | 14.38% | 364,614,975.38 | 86.08% | 58,940,889.96 |
| 合计 | 2,945,706,094.50 | 100.00% | 2,884,355,296.18 | 97.92% | 61,350,798.32 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 外部第三方 | 1,688,539,348.84 | 1,688,539,348.84 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 外部关联方 | 441,360,707.32 | 441,360,707.32 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 2,129,900,056.16 | 2,129,900,056.16 | —— | —— |

续上表

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提依据 |
| 外部第三方 | 1,688,539,348.84 | 1,688,539,348.84 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 外部关联方 | 441,360,707.32 | 441,360,707.32 | 100.00 | 预计收回可能性较低 |
| 合计 | 2,129,900,056.16 | 2,129,900,056.16 | —— | —— |

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 302,038.96 | 9,061.17 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 867,770.00 | 216,942.50 | 25.00% |
| 3 至 4 年 | 1,734,168.54 | 867,084.27 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 207,885.07 | 103,942.54 | 50.00% |
| 5 年以上 | 388,627,922.52 | 388,627,922.52 | 100.00% |
| 合计 | 391,739,785.09 | 389,824,953.00 | - |

③组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 812,426.87 | 24,372.81 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 867,770.00 | 216,942.50 | 25.00% |
| 3 至 4 年 | 1,734,168.54 | 867,084.27 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 207,885.07 | 103,942.54 | 50.00% |
| 5 年以上 | 388,627,922.52 | 388,627,922.52 | 100.00% |
| 合计 | 392,250,173.00 | 389,840,264.64 | |

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并范围内子公司应收账款 | 367,422,750.16 | 364,614,975.38 | 99.24% |
| 合计 | 367,422,750.16 | 364,614,975.38 | 99.24% |

（2）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 2,884,355,296.18 | | 15,311.64 | | | 2,884,339,984.54 |
| 合计 | 2,884,355,296.18 | | 15,311.64 | | | 2,884,339,984.54 |

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户一 | 364,614,975.38 | 12.62% | 364,614,975.38 |
| 客户二 | 272,058,510.13 | 9.42% | 272,058,510.13 |
| 客户三 | 138,666,272.36 | 4.80% | 138,666,272.36 |
| 客户四 | 60,000,000.00 | 2.08% | 60,000,000.00 |
| 客户五 | 59,000,000.00 | 2.04% | 59,000,000.00 |
| 合计 | 894,339,757.87 | 30.96% | 894,339,757.87 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 245,750.00 | 20,246,840.65 |
| 合计 | 245,750.00 | 20,246,840.65 |

（1）其他应收款

①按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 3,882,182,943.35 | 3,824,750,221.91 |
| 备用金、押金及股权激励 | 29,000.00 | 11,000.00 |
| 小计 | 3,882,211,943.35 | 3,824,761,221.91 |
| 减：坏账准备 | 3,881,966,193.35 | 3,804,514,381.26 |
| 合计 | 245,750.00 | 20,246,840.65 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 上年年末余额 | 72,250.00 | | 3,804,442,131.26 | 3,804,514,381.26 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | 0 |
| ——转入第二阶段 | | | | 0 |
| ——转入第三阶段 | | | | 0 |
| ——转回第二阶段 | | | | 0 |
| ——转回第一阶段 | | | | 0 |
| 本期计提 | 0 | | 77,451,812.09 | 77,451,812.09 |
| 本期转回 | | | | 0 |
| 本期转销 | | | | 0 |
| 本期核销 | | | | 0 |
| 其他变动 | | | | 0 |
| 期末余额 | 72,250.00 | | 3,881,893,943.35 | 3,881,966,193.35 |

③坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 3,804,442,131.26 | 77,451,812.09 | | | 3,881,893,943.35 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 72,250.00 | 0 | | | 72,250.00 |
| 合计 | 3,804,514,381.26 | 77,451,812.09 | | | 3,881,966,193.35 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位一 | 关联方往来 | 1,502,334,759.82 | 五年以上 | 38.70% | 1,502,334,759.82 |
| 单位二 | 关联方往来 | 1,217,983,042.54 | 五年以上 | 31.37% | 1,217,983,042.54 |
| 单位三 | 关联方往来 | 475,737,704.43 | 五年以上 | 12.25% | 475,737,704.43 |
| 单位四 | 关联方往来 | 202,380,650.51 | 五年以上 | 5.21% | 202,380,650.51 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位五 | 关联方往来 | 87,700,620.96 | 五年以上 | 2.26% | 87,700,620.96 |
| 合计 | —— | 3,486,136,778.26 | | 89.80% | 3,486,136,778.26 |

**3、长期股权投资**

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,198,314,063.89 | 960,466,956.06 | 2,237,847,107.83 | 3,198,314,063.89 | 960,466,956.06 | 2,237,847,107.83 |
| 合计 | 3,198,314,063.89 | 960,466,956.06 | 2,237,847,107.83 | 3,198,314,063.89 | 960,466,956.06 | 2,237,847,107.83 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 乐视网（上海）信息技术有限公司 | 500,000.00 | 0 | 0 | 500,000.00 | 0 | 0 |
| 乐视网（天津）信息技术有限公司 | 367,021,142.55 | 0 | 0 | 367,021,142.55 | 0 | 367,021,142.55 |
| 乐视网文化发展（北京）有限公司 | 5,100,000.00 | 0 | 0 | 5,100,000.00 | 0 | 0 |
| 乐视网信息技术（香港）有限公司 | 874,272,512.61 | 0 | 0 | 874,272,512.61 | 0 | 172,725,385.97 |
| 东阳花儿影视文化有限公司 | 899,999,997.89 | 0 | 0 | 899,999,997.89 | 0 | 0 |
| 霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司 | 10,000,000.00 | 0 | 0 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 |
| 重庆乐视小额贷款有限公司 | 300,000,000.00 | 0 | 0 | 300,000,000.00 | 0 | 0 |
| 乐视财富（北京）信息技术有限公司 | 700,000.00 | 0 | 0 | 700,000.00 | 0 | 0 |
| 北京乐视流媒体广告有限公司 | 3,000,000.00 | 0 | 0 | 3,000,000.00 | 0 | 3,000,000.00 |
| 乐视新媒体文化（天津）有限公司 | 299,999,983.30 | 0 | 0 | 299,999,983.30 | 0 | 0 |
| 乐视云计算有限公司 | 407,720,427.54 | 0 | 0 | 407,720,427.54 | 0 | 407,720,427.54 |
| 乐视云网络技术有限公司 | 20,000,000.00 | 0 | 0 | 20,000,000.00 | 0 | 0 |
| 乐视鹏展企业管理（北京）有限公司 | 10,000,000.00 | 0 | 0 | 10,000,000.00 | 0 | 0 |
| 合计 | 3,198,314,063.89 | 0 | 0 | 3,198,314,063.89 | 0 | 960,466,956.06 |

**4、营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 22,944,357.27 | 4,228,434.75 | 28,640,263.06 | 5,030,873.11 |
| 其他业务 | 167,417.76 | 0.00 | 167,417.78 | 0.00 |
| 合计 | 23,111,775.03 | 4,228,434.75 | 28,807,680.84 | 5,030,873.11 |

**5、投资收益**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 债务重组损益 | 0.00 | -536,637,191.48 |
| 合计 | 0.00 | -536,637,191.48 |

# 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -36,890.95 |
| 计入当期损益的政府补助 | 51,310.32 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,274,434.25 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 |
| 债务重组损益 | 0.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,482.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -455,100.00 |
| **非经常性损益合计** | 839,235.99 |
| 减：所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 930,638.21 |
| **非经常性损益净额** | -91,402.22 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

# 附件 II 融资情况

## 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用