

关于对乐视网信息技术（北京）股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZB10970 号

乐视网信息技术（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是乐视网信息技术（北京）股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供乐视网信息技术（北京）股份有限公司 2017 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所



中国注册会计师：廖家河



中国注册会计师：丛存



中国·上海

二〇一八年四月二十六日

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

关联方占用资金情况的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZB10970 号

乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	-	279.90	-	0.07	279.83	电信增值业务、终端业务收入	经营性往来
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	应收账款	75,161.27	30,612.38	-	12,101.25	93,672.40	广告业务、技术服务和货款、电信增值业务服务、会员业务收入	经营性往来
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	应收账款	0.70	-	-	-	0.70	终端业务收入	经营性往来
乐视投资管理（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	-	5,654.06	-	-	5,654.06	广告业务收入	经营性往来
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	3,623.68	16,040.58	-	3,848.29	15,815.98	广告业务、电信增值业务收入	经营性往来
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	应收账款	1,563.41	18.37	-	111.85	1,469.93	终端业务收入	经营性往来
乐视汽车（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	3,089.37	120.75	-	6.40	3,203.72	广告业务、电信增值业务收入	经营性往来
乐视控股（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	21,321.87	21,123.65	-	39,043.32	3,402.21	终端业务、电信增值业务收入	经营性往来
乐视电子商务（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	35,904.02	3,734.47	-	25,366.73	14,271.77	广告业务、电信增值业务、会员业务收入	经营性往来
乐视创景科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	51.88	10.98	-	-	62.86	终端业务、电信增值业务收入	经营性往来
乐视销售服务（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	23,067.71	238,423.68	-	2,159.76	259,331.63	会员业务、终端业务收入	经营性往来
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	应收账款	178.47	49.59	-	-	228.07	电信增值业务收入	经营性往来
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	应收账款	2,680.50	236.63	-	3.37	2,913.76	电信增值业务收入	经营性往来
乐风移动科技（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	-	19.81	-	-	19.81	终端业务收入	经营性往来
北京嘉动思创网络科技有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	4.46	-	-	-	4.46	电信增值业务收入	经营性往来
北京网商网电子商务股份有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	163.12	108.25	-	22.55	243.83	电信增值业务收入	经营性往来
LeREE Ltd Co	受同一控制人控制的公司	应收账款	702.28	-	-	-	702.28	电信增值业务收入	经营性往来
LeJailCorp	受同一控制人控制的公司	应收账款	-	0.13	-	-	0.13	广告业务收入	经营性往来
LeEcoRussiaandEasternEurope(Singapore)Pte Ltd	受同一控制人控制的公司	应收账款	388.01	3.05	-	-	391.06	终端业务收入	经营性往来
LeWishLtd	受同一控制人控制的公司	应收账款	8,570.66	-	-	-	8,570.66	播映权收入	经营性往来
LeTechnologyIncorporated	受同一控制人控制的公司	应收账款	15,908.97	1,307.61	-	2,917.54	14,299.04	终端业务、电信增值业务收入	经营性往来
LeEcosystemTechnologyIndiaPrivateLimited	受同一控制人控制的公司	应收账款	520.28	204.23	-	-	724.51	电信增值业务收入	经营性往来
LeCorporationLimited	受同一控制人控制的公司	应收账款	20,416.95	2,573.35	-	1,730.70	21,259.60	终端业务、电信增值业务收入	经营性往来
TCL 海外电子（惠州）有限公司	其他关联方	应收账款	-	24,459.88	-	23,281.45	1,178.43	终端业务收入	经营性往来
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	1,800.00	-	-	1,800.00	-	广告业务收入	经营性往来
北京东泽影视传媒有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	-	2.31	-	0.74	1.57	终端业务收入	经营性往来
重庆东泽影视传媒有限公司	受同一控制人控制的公司	应收账款	-	0.35	-	-	0.35	终端业务收入	经营性往来
深圳市七晟科技开发有限公司	其他关联方	应收账款	-	77.21	-	63.71	13.51	电信增值业务收入	经营性往来
嘉悦动漫（杭州）股份有限公司	其他关联方	预付账款	-	15.00	-	-	15.00	广告业务收入	经营性往来
乐视影业（北京）有限公司	受同一控制人控制的公司	预付账款	80.60	-	-	-	80.60	广告业务收入	经营性往来
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	预付账款	3,301.05	-	-	3,301.05	-	电信增值业务收入	经营性往来
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	预付账款	31,801.09	10,000.00	-	41,801.09	-	广告业务、电信增值	经营性往来

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2017 年 1 月 1 日)	报告期新增占用金额 (2017 年度)	报告期偿还总金额 (2017 年度)	期末余额 (2017 年 12 月 31 日)	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间 (月份)
重庆乐视商业保理有限公司		关联资金拆借	-	3,358.00	2,000.00	1,358.00	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
新视界置业发展（北京）有限公司		关联资金拆借	-	1,219.77	-	1,219.77	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
深圳市乐视鑫根投资合伙企业(有限合伙)		关联资金拆借	-	0.35	-	0.35	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐意互联智能科技（北京）有限公司		关联资金拆借	-	62.72	56.13	6.59	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐信（北京）网络科技有限公司		关联资金拆借	-	2,151.72	2,102.38	49.34	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐禧文化（北京）有限公司		关联资金拆借	-	6,976.00	-	6,976.00	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐思放文化传媒（北京）有限公司		关联资金拆借	-	577.01	-	577.01	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视音乐文化产业发展（北京）有限公司		关联资金拆借	-	2.10	1.00	1.11	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司		关联资金拆借	-	14,057.26	7,701.03	6,356.23	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视投资管理（北京）有限公司		关联资金拆借	-	3,182.00	-	3,182.00	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司		关联资金拆借	-	205.26	171.13	34.12	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视手机电子商务（北京）有限公司		关联资金拆借	-	42,513.78	24.94	42,488.85	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视汽车（北京）有限公司		关联资金拆借	-	50.67	32.60	18.08	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视控股（北京）有限公司		关联资金拆借	-	2,590.94	2,238.12	352.81	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视海韵文化传媒（北京）有限公司		关联资金拆借	-	3,182.00	2,608.76	573.24	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐视电子商务（北京）有限公司		关联资金拆借	43,038.68	52,450.02	80,508.28	15,000.41	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐帕营销服务（北京）有限公司		关联资金拆借	-	11,825.74	3,823.34	8,002.40	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐咖互娱信息技术（北京）有限公司		关联资金拆借	-	3,304.17	2,999.96	304.21	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐风移动科技（北京）有限公司		关联资金拆借	-	117.73	61.07	56.66	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
乐风控股（北京）有限公司		关联资金拆借	-	2,410.58	2,376.53	34.15	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
北京第一资产管理中心（有限合伙）		关联资金拆借	-	4,344.63	-	4,344.63	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
北京百乐文化传媒有限公司		关联资金拆借	-	207.32	-	207.32	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
Le Corporation Limited		关联资金拆借	79.80	1,093.40	-	1,173.20	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”	见下列“情况说明”
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施说明	1、乐视控股（北京）有限公司（以下简称“乐视控股”）以持有新乐视智家的股权进行质押，为新乐视智家的取得中国民生信托有限公司贷款合计 10 亿元，现阶段对乐视控股质押的股权即将进入司法拍卖程序，拍卖所得资金用以偿还非上市体系大部分非经营性关联公司欠款。								
	2、乐帕营销服务（北京）有限公司（以下简称“乐帕”）持有乐视投资管理（北京）有限公司（以下简称“乐视金融”）100%股权，乐帕已与公司下属子公司新乐视智家签署了零对价的股份转让协议，股权结构上乐视金融成为了新乐视智家的全资子公司。公司已聘请第三方专业评估机构对乐视金融股权进行评估，将参考估值结果确定以资抵债金额，暂按 14.00 亿元作为估值结果，一定程度可解决上市公司关联方欠款问题。								
	未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明								

注：因诉讼产生的预计负债分别为乐视移动智能信息技术（北京）有限公司 15823.65 万元、乐赛移动香港有限公司 8540.40 万元、乐视品牌营销策划（北京）有限公司 2778.25 万元，共计 27142.30 万元，尚未支付资金，因此此部分未在上述表中进行列示。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____



证书编号: 100000011307
批准注册协会: 中国注册会计师协会
发证日期: 1999 09 20
Date of Issuance: 年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 廖家河
Full name: 廖家河
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969 年 12 月 05 日
Date of birth: 1969 年 12 月 05 日
工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 110105691205251
Identity card No.: 110105691205251



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs

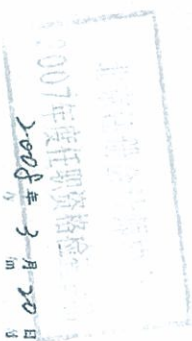
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007 年 3 月 9 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 3 月 9 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007 年 3 月 20 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 3 月 20 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 3 月 20 日



2012 年 2 月 26 日



姓名: 王存
Sex: 男
Date of birth: 1983-05-27
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
Identity card: 320202198305273634



2012 年 2 月 26 日

10

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
立信(特殊普通合伙)会计师事务所
CPAs



同意调出
Agree the holder to be transferred from:
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

证书编号: 110001381212
北京注册会计师协会
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2012 年 6 月 20 日
Date of Issuance: 2012 年 6 月 20 日

11

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from:
转出协会盖章
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

2011 年 2 月 25 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO. 025730

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26 号 (转制批文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日