

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—128 页

审计报告

天健审〔2024〕4595号

利欧集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利欧股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利欧股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、附注五（二）1 及附注十五（一）。

利欧股份公司的营业收入主要来自于提供互联网广告代理服务、民用泵和工业泵相关产品的生产和销售。2023 年度，利欧股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 2,047,140.79 万元，其中广告代理服务收入为人民币 1,613,926.38 万元，占营业收入的 78.84%。

由于营业收入是利欧股份公司关键业绩指标之一，可能存在利欧股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同或框架协议、订单、销售发票、发货单、签收单或与客户对账记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、按 DDP 结算客户的提货单等；对于提供广告代理、数字营销等业务收入，选取项目检查相关支持性文件，包括业务合同或框架协议、媒介排期表、广告投放后台结算数据、结算单等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 对公司主要客户的工商信息、网络舆情等进行了解；抽取部分客户实施访谈程序；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、附注三（十二）、附注五（一）4 和附注五（一）9。

截至 2023 年 12 月 31 日，利欧股份公司财务报表所示应收账款和合同资产项目账面余额为人民币 730,062.26 万元，应收账款-坏账准备和合同资产-减值准备合计为人民币 111,405.77 万元，应收账款和合同资产账面价值为人民币 618,656.50 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预

期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、附注五（一）2、附注五（一）12 和附注十。

截至 2023 年 12 月 31 日，利欧股份公司交易性金融资产和其他非流动金融资产账面价值为人民币 733,354.51 万元。利欧股份公司金融工具投资类型丰富，公允价值计量过程可能涉及管理层重大判断。因此，我们将交易性金融资产及其他非流动金融资产的公允价值计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并测试与金融工具投资估值相关的内部控制；

(2) 对于存在活跃市场的投资项目，将利欧股份公司采用的公允价值与活跃市场的报价进行比较，评价存在活跃市场投资项目的估值合理性；

(3) 对于不存在活跃市场的投资项目，查询近期交易信息及影响公允价值相关的其他信息，以评估投资项目估值的合理性；

(4) 对于合伙企业类投资，获取合伙企业相关审计报告或估值报告，审阅并复核相关估值技术的合理性；

(5) 获取投资协议，识别与金融工具公允价值计量相关的条款；

(6) 对于以成本作为公允价值的投资项目，结合投资标的财务信息及交易信息，评估是否存在明显不适合采用成本作为公允价值最佳替代的情形；

(7) 检查与金融工具公允价值计量有关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估利欧股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

利欧股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督利欧股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对利欧股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利欧股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就利欧股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：利欧集团股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,948,410,246.12	1,350,336,329.96	短期借款	23	3,236,345,964.05	1,624,856,238.29
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	2,042,320,024.16	1,695,977,921.29	交易性金融负债	24	47,176,570.97	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	446,260,520.08	198,585,212.82	应付票据	25	691,749,733.77	551,642,288.10
应收账款	4	6,111,765,530.13	5,646,765,579.91	应付账款	26	3,001,565,427.72	2,478,174,363.83
应收款项融资	5	87,280,945.27	32,774,280.94	预收款项	27	2,837,220.75	1,568,011.01
预付款项	6	388,508,204.99	348,128,963.50	合同负债	28	544,720,882.00	528,888,836.17
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	275,267,883.10	264,777,969.25	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	194,997,777.37	169,245,977.29
存货	8	842,059,269.47	649,023,941.43	应交税费	30	114,759,471.75	160,365,691.78
合同资产	9	74,799,438.48	106,352,318.39	其他应付款	31	148,489,441.19	117,026,451.26
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	427,443,371.74	375,417,103.36	持有待售负债			
流动资产合计		15,644,215,433.54	10,668,139,620.85	一年内到期的非流动负债	32	159,353,330.52	82,971,775.67
				其他流动负债	33	43,845,221.36	40,620,992.09
				流动负债合计		8,185,841,041.45	5,755,360,625.49
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	34	84,465,739.99	92,890,737.79
				应付债券	35	202,520,211.29	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	36	226,771,496.54	258,648,406.98
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	37	22,002,618.22	19,752,836.23
发放贷款和垫款				递延收益	38	229,930,287.40	248,632,912.23
债权投资				递延所得税负债	20	2,009,168,597.97	1,403,768,391.20
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		2,774,858,951.41	2,023,693,284.43
长期股权投资	11	1,060,192,282.25	851,085,246.16	负债合计		10,960,699,992.86	7,779,053,909.92
其他权益工具投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	12	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96	实收资本(或股本)	39	6,767,239,695.00	6,754,804,205.00
投资性房地产	13	104,838,518.09	125,243,444.36	其他权益工具			
固定资产	14	1,020,230,907.41	908,218,353.37	其中：优先股			
在建工程	15	200,858,736.43	167,435,342.66	永续债			
生产性生物资产				资本公积	40	1,391,801,162.13	1,369,462,743.00
油气资产				减：库存股			
使用权资产	16	216,459,651.62	253,332,449.11	其他综合收益	41	174,108,629.96	138,152,941.43
无形资产	17	267,248,993.11	254,387,044.99	专项储备	42	13,162,721.89	10,066,733.42
开发支出				盈余公积	43	153,309,468.34	153,309,468.34
商誉	18	344,499,048.72	344,499,048.72	一般风险准备			
长期待摊费用	19	39,172,998.53	31,552,418.64	未分配利润	44	5,166,583,106.77	3,200,553,783.04
递延所得税资产	20	379,637,603.47	333,523,531.07	归属于母公司所有者权益合计		13,666,204,784.09	11,626,349,874.23
其他非流动资产	21	75,770,846.55	84,410,399.48	少数股东权益		17,345,301.20	41,429,632.22
非流动资产合计		9,000,034,644.61	8,778,693,795.52	所有者权益合计		13,683,550,085.29	11,667,779,506.45
资产总计		24,644,250,078.15	19,446,833,416.37	负债和所有者权益总计		24,644,250,078.15	19,446,833,416.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

编制单位：利欧集团股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		17,455,957.38	1,249,611.88	短期借款		265,262,166.67	155,151,555.56
交易性金融资产		36,857,728.64		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	13,210,465.51	33,359,074.79	应付账款		78,353,280.21	97,458,066.61
应收款项融资		7,338,227.57	12,723,281.99	预收款项		796,189.20	730,448.81
预付款项		1,071,311.56	583,637.72	合同负债		2,915,826.38	2,782,278.67
其他应收款	2	793,200,821.56	807,796,071.19	应付职工薪酬		1,779,836.88	1,812,277.11
存货		621,450.06	989,218.68	应交税费		103,349.95	2,070,881.26
合同资产		6,202,346.96	8,078,810.09	其他应付款		828,208,887.64	674,798,875.47
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		17,208,064.84	16,382,185.54	其他流动负债		2,127.76	367,797.77
流动资产合计		893,166,374.08	881,161,891.88	流动负债合计		1,177,421,664.69	935,172,181.26
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	8,382,146,430.34	8,050,388,209.66	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		1,094,981,800.00	1,192,536,800.00	长期应付款			
投资性房地产		1,254,509.33	1,511,649.80	长期应付职工薪酬			
固定资产		8,170,138.24	8,603,488.73	预计负债			
在建工程		17,962,787.63	10,937,112.41	递延收益		180,669,016.42	204,442,557.81
生产性生物资产				递延所得税负债		24,468,815.12	24,468,815.12
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		205,137,831.54	228,911,372.93
无形资产		4,286,710.99	5,586,020.65	负债合计		1,382,559,496.23	1,164,083,554.19
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		6,767,239,695.00	6,754,804,205.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		72,465,911.03	75,458,148.36	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		9,581,268,287.56	9,345,021,429.61	资本公积		1,466,158,528.71	1,446,109,851.47
资产总计		10,474,434,661.64	10,226,183,321.49	减：库存股			
				其他综合收益		-331,069.55	202,138.78
				专项储备			
				盈余公积		153,309,468.34	153,309,468.34
				未分配利润		705,498,542.91	707,674,103.71
				所有者权益合计		9,091,875,165.41	9,062,099,767.30
				负债和所有者权益总计		10,474,434,661.64	10,226,183,321.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

会合02表
单位：人民币元

编制单位：利欧集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		20,471,407,922.26	20,268,337,621.01
其中：营业收入	1	20,471,407,922.26	20,268,337,621.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,132,554,254.27	19,866,374,330.84
其中：营业成本	1	18,740,845,493.29	18,512,001,082.00
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	2	41,548,774.70	40,326,744.65
销售费用	3	777,313,559.78	646,035,867.41
管理费用	4	483,929,859.16	441,971,328.38
研发费用	5	134,326,053.10	196,176,463.08
财务费用	6	-45,409,485.76	29,862,845.32
其中：利息费用	6	91,164,364.82	65,870,300.21
利息收入	6	120,913,864.52	18,129,708.74
加：其他收益	7	118,984,300.16	177,161,834.08
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,260,938,734.99	371,096,820.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-18,207,758.30	-5,064,944.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	1,255,392,367.52	-1,296,859,973.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-358,609,460.03	-289,497,473.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-21,067,239.03	-68,260,751.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	662,937.92	95,789,747.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,595,155,309.52	-608,606,506.00
加：营业外收入	13	7,701,291.33	4,625,134.03
减：营业外支出	14	7,089,919.69	13,877,039.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,595,766,681.16	-617,858,411.13
减：所得税费用	15	659,747,819.78	-161,970,285.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,936,018,861.38	-455,888,125.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,936,018,861.38	-455,888,125.29
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,966,029,323.73	-441,101,401.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-30,010,462.35	-14,786,723.86
六、其他综合收益的税后净额	16	35,906,819.86	133,374,557.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,955,688.53	133,331,226.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		35,955,688.53	133,331,226.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-418,635.96	1,075,261.30
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		13,770.16	89,883.24
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		36,360,554.33	132,166,082.16
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-48,868.67	43,330.55
七、综合收益总额		1,971,925,681.24	-322,513,568.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,001,985,012.26	-307,770,174.73
归属于少数股东的综合收益总额		-30,059,331.02	-14,743,393.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	-0.07
（二）稀释每股收益		0.29	-0.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	9,989,401.74	18,651,061.38
减：营业成本	1	7,211,219.09	15,222,943.97
税金及附加		112,598.74	1,518,280.52
销售费用		42,737.78	6,950.08
管理费用		21,421,153.55	17,141,187.62
研发费用			
财务费用		23,840,726.22	16,291,540.20
其中：利息费用		24,003,577.60	16,782,329.03
利息收入		193,828.76	533,784.03
加：其他收益		25,429,402.42	27,110,927.37
投资收益（损失以“-”号填列）	2	20,563,560.83	16,529,744.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	9,765,320.84	12,328,544.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,034,468.48	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,120,590.79	-20,272,102.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,760,503.13	-39,296,370.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,415.23	10,910.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,267,035.98	-47,446,731.35
加：营业外收入		2,183,219.09	350,668.35
减：营业外支出		99,506.58	12,261.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		816,676.53	-47,108,324.15
减：所得税费用		2,992,237.33	1,747,748.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,175,560.80	-48,856,072.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,175,560.80	-48,856,072.63
（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		-533,208.33	682,231.56
（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		-533,208.33	682,231.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-533,208.33	682,231.56
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		-2,708,769.13	-48,173,841.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		22,528,429,966.62	20,339,681,011.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		136,444,417.61	103,810,369.14
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	1,886,434,343.31	3,239,256,087.39
经营活动现金流入小计		24,551,308,727.54	23,682,747,467.82
购买商品、接受劳务支付的现金		21,374,231,400.62	19,063,697,559.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,065,167,207.17	947,222,981.09
支付的各项税费		266,644,000.56	167,343,654.04
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	2,429,147,557.32	3,555,173,944.60
经营活动现金流出小计		25,135,190,165.67	23,733,438,138.76
经营活动产生的现金流量净额		-583,881,438.13	-50,690,670.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	5,505,137,938.39	2,829,905,451.65
取得投资收益收到的现金		1,884,243,368.90	371,041,297.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,228,632.64	227,886,425.97
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	2(3)	25,117,048.38	73,442,050.00
投资活动现金流入小计		7,421,726,988.31	3,502,275,224.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,463,951.94	389,493,933.98
投资支付的现金	1(2)	5,252,257,624.99	3,344,677,901.20
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	2(4)	24,545,619.78	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,589,267,196.71	3,764,171,835.18
投资活动产生的现金流量净额		1,832,459,791.60	-261,896,610.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,560,009.50	17,486,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,285,000.00	17,486,000.00
取得借款收到的现金		3,551,429,596.13	3,281,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	1,070,944,630.14	360,423,574.70
筹资活动现金流入小计		4,654,934,235.77	3,659,579,574.70
偿还债务支付的现金		2,043,935,399.64	3,367,840,464.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,617,541.90	46,426,455.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			643,452.95
支付其他与筹资活动有关的现金	2(6)	1,304,632,188.55	780,137,582.29
筹资活动现金流出小计		3,404,185,130.09	4,194,404,502.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,250,749,105.68	-534,824,927.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,820,814.00	110,439,447.90
五、现金及现金等价物净增加额		2,617,148,273.15	-736,972,760.91
加：期初现金及现金等价物余额		679,733,545.55	1,416,706,306.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,296,881,818.70	679,733,545.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	37,195,573.17	61,105,100.78
收到的税费返还	1,698,214.33	3,611,540.51
收到其他与经营活动有关的现金	125,195,104.60	477,411,827.36
经营活动现金流入小计	164,088,892.10	542,128,468.65
购买商品、接受劳务支付的现金	26,939,516.17	55,889,580.73
支付给职工以及为职工支付的现金	4,029,085.51	5,516,601.50
支付的各项税费	4,293,820.28	10,145,787.28
支付其他与经营活动有关的现金	129,989,444.29	494,803,169.18
经营活动现金流出小计	165,251,866.25	566,355,138.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,162,974.15	-24,226,670.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,680,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金	19,236,656.01	5,619,810.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,564.28	36,000.00
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		
投资活动现金流入小计	45,980,220.29	12,155,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,611,744.41	19,055,383.71
投资支付的现金	278,202,000.00	287,236,547.00
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	286,813,744.41	306,291,930.71
投资活动产生的现金流量净额	-240,833,524.12	-294,136,120.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,275,009.50	
取得借款收到的现金	355,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,402,945,000.00	2,157,488,869.32
筹资活动现金流入小计	2,777,220,009.50	2,627,488,869.32
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	615,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,812,000.02	7,260,173.62
支付其他与筹资活动有关的现金	2,267,898,246.47	2,090,479,825.78
筹资活动现金流出小计	2,518,710,246.49	2,712,739,999.40
筹资活动产生的现金流量净额	258,509,763.01	-85,251,130.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,816.88	-16,943.36
五、现金及现金等价物净增加额	16,508,447.86	-403,630,864.19
加：期初现金及现金等价物余额	947,509.52	404,578,373.71
六、期末现金及现金等价物余额	17,455,957.38	947,509.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项 目	归属母公司所有者权益										归属子公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	6,754,883,205.00	1,396,462,743.42		178,152,941.43	10,096,733.42	153,309,468.34		3,000,653,784.04	41,429,032.22	11,665,779,005.45	5,754,801,205.00	1,316,092,091.54		4,921,714.73	2,704,062.51	153,309,468.34		3,834,176,283.87	47,181,498.62	11,978,176,922.06	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年年末余额	6,754,883,205.00	1,396,462,743.42		178,152,941.43	10,096,733.42	153,309,468.34		3,279,653,784.04	41,429,032.22	11,665,779,005.45	5,754,801,205.00	1,316,092,091.54		4,921,714.73	2,704,062.51	153,309,468.34		3,834,176,283.87	47,181,498.62	11,978,176,922.06	
三、本年期初所有者权益减少变动	12,435,400.00																				
(一) 综合收益总额	12,435,400.00																				
1. 所有者的投入和减少资本	12,435,400.00																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(二) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(三) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期增加																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额	6,754,883,205.00	1,396,462,743.42		178,152,941.43	10,096,733.42	153,309,468.34		3,279,653,784.04	41,429,032.22	11,665,779,005.45	5,754,801,205.00	1,316,092,091.54		4,921,714.73	2,704,062.51	153,309,468.34		3,834,176,283.87	47,181,498.62	11,978,176,922.06	

法定代表人：王智

会计机构负责人：王智

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度												
	本期数					上年同期数							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计			
一、上年年末余额	6,754,804,205.00		1,446,109,851.47		202,138.78		153,309,488.34	707,674,103.71	9,062,099,767.30	1,381,329,190.01	153,309,488.34	756,530,176.34	9,057,492,946.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	6,754,804,205.00		1,446,109,851.47		202,138.78		153,309,488.34	707,674,103.71	9,062,099,767.30	1,381,329,190.01	153,309,488.34	756,530,176.34	9,057,492,946.91
三、本年期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,435,490.00		20,048,677.24		-533,208.33			-4,115,668.80	-24,776,398.11	52,780,661.46		-48,856,072.63	4,006,820.39
（一）综合收益总额					-533,208.33			-4,115,668.80	-24,776,398.11			-48,856,072.63	4,006,820.39
（二）所有者投入和减少资本	12,435,490.00		6,879,034.32					-2,175,960.80	-2,708,789.13	117,119.50			-48,856,072.63
1. 所有者投入的普通股	12,435,490.00		6,839,519.50						19,275,099.50				
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			39,514.82							117,119.50			117,119.50
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	6,767,239,695.00		1,466,158,528.71		-331,069.55		153,309,488.34	705,498,542.91	9,091,873,165.41	1,498,109,851.47	153,309,488.34	707,674,103.71	9,062,099,767.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利欧集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

利欧集团股份有限公司(以下简称公司或本公司、利欧股份)系经浙江省人民政府浙政股(2005)5号文批准,由王相荣、张灵正、王壮利、温岭中恒投资有限公司、颜土富和王珍萍共同发起,在原浙江利欧电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2005年2月1日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省温岭市。公司现持有统一社会信用代码为91330000728913048T的营业执照,注册资本675,480.4205万元人民币,股份总数676,723.9695万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股92,024.8821万股;无限售条件的流通股份:A股584,699.0874万股。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他互联网行业。经营范围:泵、园林机械、清洁机械设备、电机、汽油机、阀门、模具、五金工具、电气控制柜、成套供水设备、农业机械、机械设备、环保设备、电器零部件及相关配件的生产、销售,设计、制作、代理、发布国内各类广告,企业营销策划,进出口业务,实业投资。(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)

本财务报表业经公司2024年4月26日第七届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，利欧匈牙利、利欧印尼、利欧美国、利欧香港等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注五(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	附注五(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过1年的预付款项	附注五(一)6	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要的预付款项。
重要的在建工程项目	附注五(一)15	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过1年的应付账款	附注五(一)25	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过1年或逾期的预收款项	附注五(一)26	公司将单项预收款项金额超过资产总额0.5%的预收款项认定为重要的预收款项。
重要的账龄超过1年的合同负债	附注五(一)27	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要的合同负债。
重要的账龄超过1年的其他应付款	附注五(一)30	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	附注五(三)	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	附注七(一)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	附注七(三)	公司将收入总额超过集团总收入的15%的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	附注十三(一)	公司将单项承诺事项影响金额超过资产总额0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	附注十三(二)	公司将单项或有事项影响金额超过资产总额0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	附注十四	公司将单项资产负债表日后事项影响金额超过资产总额0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
重大非经常性损益项目	附注十七(一)	公司将单项金额超过归属于母公司股东非经常性损益净额的10%或性质特殊的非经常损益项目

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 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

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)			
	本公司及微型小型水泵等下属子公司	贸易类公司	本公司工业泵板块下属子公司[注1]	本公司互联网板块下属子公司[注2]
1年以内(含,下同)	5.00	0.50	5.00	0.50
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00

2-3年	30.00	30.00	30.00	20.00
3-4年	100.00	100.00	60.00	100.00
4-5年	100.00	100.00	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(续上表)

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)			
	本公司及微型小型水泵等下属子公司	贸易类公司	本公司工业泵板块下属子公司[注1]	本公司互联网板块下属子公司[注2]
1年以内(含,下同)	5.00	0.50	5.00	0.50
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00	20.00
3-4年	100.00	100.00	60.00	100.00
4-5年	100.00	100.00	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(续上表)

账龄	合同资产预期信用损失率(%)			
	本公司及微型小型水泵等下属子公司	贸易类公司	本公司工业泵板块下属子公司[注1]	本公司互联网板块下属子公司[注2]
1年以内(含,下同)	5.00	0.50	5.00	0.50
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00	20.00
3-4年	100.00	100.00	60.00	100.00
4-5年	100.00	100.00	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注1] 截至2023年12月31日,本公司工业泵板块下属子公司包括利欧集团湖南泵业有限公司(以下简称利欧湖南)、大连利欧华能泵业有限公司(以下简称大连华能)及该等子公司下属子公司

[注2] 截至2023年12月31日,本公司互联网板块下属子公司包括利欧集团数字科技有限公司(以下简称利欧数字)及该等子公司下属子公司

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	达到预定可使用状态

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件、采矿权、非专利技术、软件著作权及域名组合等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	根据土地使用权使用期限确定其使用寿命为 50 年	直线法
管理软件	根据收益年限估计其使用寿命为 5 年	直线法
采矿权	根据收益年限估计其使用寿命为 25 年	直线法
非专利技术	根据收益年限估计其使用寿命为 8 年	直线法
软件著作权及域	根据收益年限估计其使用寿命为 10 年	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
名组合		

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

1) 公司销售民用泵、工业用泵、园林机械等产品,属于在某一时点履行履约义务。

① 内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受或双方对账等方式确认接受后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

② 外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认;对采用 DDP 贸易方式的出口销售,即对需运抵至公司国外仓库的货物,公司在购货方提取商品并验收合格后确认销售收入。

2) 公司提供创意和社会化媒体营销等数字营销服务,属于在某一时点履行履约义务。

① 创意:公司承接业务后,按照客户要求制作相应的网络创意广告等,并与其签订创意制作合同。公司根据合同约定的时间或经客户再次确认后的时间完成相应的制作内容并按照相关验收要求提交客户审核。公司在收到客户对创意制作确认完成后,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

② 社会化媒体营销:公司承接业务后,按照客户要求对其品牌形象和公司产品等进行媒体传播、推广等,并与其签订相应的合同。公司根据合同约定内容,执行相应媒体传播、线上线下等推广服务,并按照合同约定形成相应的工作量数据等,送客户验收核实。公司在收到客户对工作量数据等核实确认后,已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 按时段确认的收入

公司提供媒介代理、精准营销等广告代理服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确

认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

1) 针对媒介代理业务收入具体确认标准为：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由公司与媒体沟通编制媒介排期表，媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。广告发布后，公司根据客户要求每月向客户汇报实际投放情况，根据各方确认的实际投放进度确认相应收入。

2) 针对精准营销业务(今日头条等)收入的具体确认标准为：广告客户通过公司的广告代理权，在上述广告投放平台上进行充值，用户浏览相应网站视频时或通过其他方式向用户展现广告时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户消耗金额，按照消耗金额确认营业收入。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购

买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十四）企业会计准则变化引起的会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	9,499,845.85	
未分配利润	9,499,845.85	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-2,023,925.25	

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%[注 2]
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等
文化事业建设费	计费销售额	3%

[注 1] 出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 9%和 13%

[注 2] 子公司利欧湖南、大连华能、利欧(大连)泵业有限公司（以下简称利欧大连）、上海氩氦广告有限公司（以下简称上海氩氦）、北京微创时代广告有限公司（以下简称微创时代）等按当期应纳流转税额的 7%计缴；子公司上海聚胜万合广告有限公司（以下简称聚胜广告）、琥之珀文化传播(上海)有限公司（以下简称琥珀上海）和利欧数字等按当期应纳流转税额的 1%计缴；公司及其他境内子公司按当期应纳流转税额的 5%计缴

（二）不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
利欧集团浙江泵业有限公司（以下简称利欧浙江）、利欧湖南、大连华能、上海漫酷网络技术有限公司（以下简称漫酷网络）	15%
温岭利欧模具制造有限公司（以下简称利欧模具）、温岭利欧电子科技有限公司（以下简称利欧电子）等	20%
母公司及除上述以外的其他境内子公司	25%
境外子公司利欧香港、EDGEMAWATER HTT III LLC、利欧泵业孟加拉有限公司、利欧中东等	按经营所在地区的规定税率

（三）税收优惠及批文

1. 高新技术企业

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，利欧浙江通过高新技术企业备案，自 2022 年 12 月 24 日起有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公布湖南省 2020 年第一批高新技术企业名单的通知》，利欧湖南自 2020 年 9 月 11 日起被认定为高新技术企业，有效期三年；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，利欧湖南于 2023 年 11 月 6 日完成高新技术企业备案，有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心下发的《大连市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，大连华能通过高新技术企业备案，2022-2024 年按 15%的税率计缴企业所得税，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室下发的《关于公示 2020 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（沪高企认指〔2021〕001 号），漫酷网络通过高新技术企业备案，自 2020 年 11 月 12 日起有效期三年，漫酷网络于 2023 年 11 月 15 日完成高新技术企业

备案，有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 社会福利企业

大连华能系经民政部门认定的社会福利企业，根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕52 号文，本期大连华能享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退的税收优惠政策。

3. 小微企业

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期利欧模具、利欧电子等公司被认定为小微企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4. 增值税进项税加计扣除优惠

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）》第三条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。上海漫酷、利欧聚合广告有限公司（以下简称利欧聚合）、微创时代、上海氩氩、琥珀上海等子公司本期满足上述优惠条件，享受增值税进项税额加计 5%扣除的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	841,576.37	750,539.47
银行存款	2,479,317,125.86	804,780,611.90
其他货币资金	2,468,251,543.89	544,805,178.59
合 计	4,948,410,246.12	1,350,336,329.96
其中：存放在境外的款项总额	2,922,820,344.16	519,336,674.21

(2) 其他说明

期末银行存款，其中因客户陷入诉讼纠纷等原因而被申请财产保全，导致公司银行存款合计 9,763,157.04 元被冻结，截至本财务报表批准报出日，上述被冻结的银行存款尚未解除。另外因用于银行借款而被质押的结构性和定期存款等合计 179,917,240.16 元。上述银行存款因冻结或被质押共计 189,680,397.20 元使用受限。

期末其他货币资金，其中包括银行承兑汇票保证金 161,021,926.54 元、保函保证金 38,380,708.12 元、借款保证金 1,262,324,530.75 元和平台入驻保证金 100,491.88 元共计 1,461,827,657.29 元使用受限。其中存放于微信、支付宝等账户金额 4,802,090.32 元、存放证券账户资金 997,281,303.11 元及到期未取出的保函保证金 4,340,493.17 元共计 1,006,423,886.60 元使用不受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	2,042,420,024.16	1,695,977,921.29
其中：基金投资	2,031,622,501.88	1,692,877,477.98
股票投资	10,797,522.28	3,100,443.31
合 计	2,042,420,024.16	1,695,977,921.29

(2) 主要投资情况

项 目	期末数	期初数
摩根士丹利货币基金	1,020,321,143.04	70,147,289.14
汇丰私行货币基金	493,754,405.54	
泰康开泰美元货币基金	217,806,924.71	
申万宏源委托管理 QFII 基金	149,563,842.95	
UBS 瑞士银行投资基金		1,622,730,188.85
合 计	1,881,446,316.24	1,692,877,477.99

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值
-----	--------	--------

项 目	期末账面价值	期初账面价值
银行承兑汇票	441,385,235.23	196,933,084.92
商业承兑汇票	4,875,284.85	1,652,127.90
合 计	446,260,520.08	198,585,212.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	447,077,409.23	100.00	816,889.15	0.18	446,260,520.08
其中：银行承兑汇票	441,385,235.23	98.73			441,385,235.23
商业承兑汇票	5,692,174.00	1.27	816,889.15	14.35	4,875,284.85
合 计	447,077,409.23	100.00	816,889.15	0.18	446,260,520.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	198,672,166.92	100.00	86,954.10	0.04	198,585,212.82
其中：银行承兑汇票	196,933,084.92	99.12			196,933,084.92
商业承兑汇票	1,739,082.00	0.88	86,954.10	5.00	1,652,127.90
合 计	198,672,166.92	100.00	86,954.10	0.04	198,585,212.82

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	441,385,235.23		
商业承兑汇票组合	5,692,174.00	816,889.15	14.35
小 计	447,077,409.23	816,889.15	0.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	86,954.10	729,935.05				816,889.15

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	86,954.10	729,935.05				816,889.15

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	403,957,565.49
小 计	403,957,565.49

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,716,601.57	
商业承兑汇票		1,162,234.00
小 计	30,716,601.57	1,162,234.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,954,956,354.40	5,489,223,430.74
1-2 年	532,816,830.31	572,890,463.04
2-3 年	456,030,711.30	120,641,520.76
3-4 年	85,978,734.71	163,467,947.32
4-5 年	137,786,218.11	24,855,717.85
5 年以上	48,978,678.60	37,475,360.49
合 计	7,216,547,527.43	6,408,554,440.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	958,902,885.20	13.29	841,004,480.85	87.70	117,898,404.35
按组合计提坏账准备	6,257,644,642.23	86.71	263,777,516.45	4.22	5,993,867,125.78
合计	7,216,547,527.43	100.00	1,104,781,997.30	15.31	6,111,765,530.13

(续上表)

种类	期初数				
	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	546,609,135.97	8.53	526,268,337.64	96.28	20,340,798.33
按组合计提坏账准备	5,861,945,304.23	91.47	235,520,522.65	4.02	5,626,424,781.58
合计	6,408,554,440.20	100.00	761,788,860.29	11.89	5,646,765,579.91

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
审时集团 [注 1]	336,420,988.09	1,682,104.94	392,994,681.14	275,096,276.80	70.00	经单独测试, 预计部分无法收回
恒大集团 [注 2]	333,809,345.39	333,809,345.39	333,809,345.39	333,809,345.39	100.00	经单独测试, 预计无法收回
小计	670,230,333.48	335,491,450.33	726,804,026.53	608,905,622.19	83.78	

[注 1]包括上海审时信息科技有限公司及其相关主体上海步部文化传播有限公司、上海众叙文化传媒有限公司、上海天烁网络科技有限公司等公司, 以下简称审时集团, 本期坏账准备计提情况具体详见本财务报表附注十五(二)之说明

[注 2]包括恒大地产集团有限公司及其体系内的恒大体育赛事有限公司、恒大新能源汽车(广东)有限公司、恒大童世界集团有限公司等公司, 以下简称恒大集团, 坏账准备计提情况具体详见本财务报表附注十五(二)之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,547,453,058.53	81,396,884.83	1.47
1-2年	462,061,327.74	46,206,132.81	10.00
2-3年	138,135,941.80	39,959,708.88	28.93
3-4年	31,074,259.22	21,377,498.13	68.79
4-5年	46,495,963.68	42,413,200.54	91.22

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	32,424,091.26	32,424,091.26	100.00
小 计	6,257,644,642.23	263,777,516.45	4.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	526,268,337.64	324,070,397.05	2,421,884.15	6,912,369.69		841,004,480.85
按组合计提坏账准备	235,520,522.65	38,148,769.46	-371,976.70	10,263,752.36		263,777,516.45
合 计	761,788,860.29	362,219,166.51	2,049,907.45	17,176,122.05		1,104,781,997.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	17,176,122.05

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	722,103,809.07		722,103,809.07	9.89	3,610,519.05
客户二	698,431,033.12		698,431,033.12	9.57	3,492,155.17
客户三	392,994,681.14		392,994,681.14	5.38	275,096,276.80
客户四	366,000,942.81		366,000,942.81	5.01	1,830,004.71
客户五	333,809,345.39		333,809,345.39	4.57	333,809,345.39
小 计	2,513,339,811.53		2,513,339,811.53	34.42	617,838,301.12

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,280,945.27	32,774,280.94
合 计	87,280,945.27	32,774,280.94

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	87,280,945.27		32,774,280.94	
合 计	87,280,945.27		32,774,280.94	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	87,280,945.27		
小 计	87,280,945.27		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,586,843.68
小 计	6,586,843.68

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	66,506,988.55
小 计	66,506,988.55

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	388,508,204.99	100.00		388,508,204.99	348,128,963.50	100.00		348,128,963.50
合 计	388,508,204.99	100.00		388,508,204.99	348,128,963.50	100.00		348,128,963.50

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	预付媒介采购款	52,305,353.07	13.46

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商二	预付媒介采购款	34,679,848.42	8.93
供应商三	预付材料款	29,339,560.58	7.55
供应商四	预付材料款	22,786,290.86	5.87
供应商五	预付媒介采购款	19,872,514.01	5.12
小 计		158,983,566.94	40.92

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	241,379,596.11	234,177,020.28
应收暂付款	34,311,639.85	25,969,405.18
股权收购排他费用	24,660,632.25	25,000,000.00
备用金	21,816,440.13	22,775,945.58
投资意向金	10,000,000.00	10,000,000.00
单位往来款		1,390,682.15
股权转让款		6,680,000.00
应收投资款		2,344,709.15
其 他	7,944,868.54	4,794,411.30
合 计	340,113,176.88	333,132,173.64

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	256,533,858.40	228,098,040.38
1-2 年	20,376,633.31	33,228,318.29
2-3 年	7,460,100.51	14,449,733.61
3-4 年	10,980,713.99	11,451,843.50
4-5 年	2,474,800.98	35,554,160.13
5 年以上	42,287,069.69	10,350,077.73
合 计	340,113,176.88	333,132,173.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,002,042.87	1.76	6,002,042.87	100.00	
按组合计提坏账准备	334,111,134.01	98.24	58,843,250.91	17.61	275,267,883.10
合 计	340,113,176.88	100.00	64,845,293.78	19.07	275,267,883.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,582,835.35	1.98	6,582,835.35	100.00	
按组合计提坏账准备	326,549,338.29	98.02	61,771,369.04	18.92	264,777,969.25
合 计	333,132,173.64	100.00	68,354,204.39	20.52	264,777,969.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	334,111,134.01	58,843,250.91	17.61
其中：1年以内	256,533,858.40	5,235,631.18	2.04
1-2年	20,376,633.31	2,037,663.37	10.00
2-3年	7,298,480.51	1,951,519.69	26.74
3-4年	8,056,415.58	7,797,122.77	96.78
4-5年	2,474,800.98	2,450,368.67	99.01
5年以上	39,370,945.23	39,370,945.23	100.00
合 计	334,111,134.01	58,843,250.91	17.61

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	3,316,062.85	3,306,669.82	61,731,471.72	68,354,204.39

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,018,831.67	1,018,831.67		
--转入第三阶段		-729,848.05	729,848.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,938,400.00	-1,557,990.07	-2,717,374.83	-1,336,964.90
本期收回				
本期转回			580,792.48	580,792.48
本期核销			1,591,153.23	1,591,153.23
其他变动				
期末数	5,235,631.18	2,037,663.37	57,571,999.23	64,845,293.78
期末坏账准备计提比例(%)	2.04	10.00	91.09	19.07

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,591,153.23 元。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金保证金	63,947,666.62	1年以内	18.80	319,738.33
张地雨	股权收购排他费用	24,660,632.25	5年以上	7.25	24,660,632.25
深圳今日头条信息技术有限公司	押金保证金	20,955,000.00	1年以内	6.16	104,775.00
北京奇元科技有限公司	押金保证金	14,227,650.28	1年以内	4.18	71,138.25
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金保证金	14,003,000.00	1年以内	4.12	70,015.00
小计		137,793,949.15		40.51	25,226,298.83

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,909,030.64	6,339,707.17	158,569,323.47	111,394,439.67	7,218,278.29	104,176,161.38
在产品	269,001,304.50	3,781,996.59	265,219,307.91	213,074,573.07	2,507,221.22	210,567,351.85
库存商品	412,566,234.75	12,438,898.02	400,127,336.73	326,107,279.31	9,472,495.52	316,634,783.79

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	10,536,973.71		10,536,973.71	12,804,092.31		12,804,092.31
包装物	5,069,037.27	12,813.85	5,056,223.42	1,350,615.74	12,813.85	1,337,801.89
低值易耗品	3,136,232.51	586,128.28	2,550,104.23	3,505,569.20	1,818.99	3,503,750.21
合 计	865,218,813.38	23,159,543.91	842,059,269.47	668,236,569.30	19,212,627.87	649,023,941.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,218,278.29	2,788,847.32		3,667,418.44		6,339,707.17
在产品	2,507,221.22	2,133,812.93		859,037.56		3,781,996.59
库存商品	9,472,495.52	9,067,968.16		6,101,565.66		12,438,898.02
包装物	12,813.85					12,813.85
低值易耗品	1,818.99	590,979.54		6,670.25		586,128.28
合 计	19,212,627.87	14,581,607.95		10,634,691.91		23,159,543.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品		
包装物		
低值易耗品		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	84,075,104.58	9,275,666.10	74,799,438.48	111,360,283.23	5,007,964.84	106,352,318.39
合 计	84,075,104.58	9,275,666.10	74,799,438.48	111,360,283.23	5,007,964.84	106,352,318.39

(2) 减值准备计提情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	84,075,104.58	100.00	9,275,666.10	11.03	74,799,438.48
合计	84,075,104.58	100.00	9,275,666.10	11.03	74,799,438.48

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	111,360,283.23	100.00	5,007,964.84	4.50	106,352,318.39
合计	111,360,283.23	100.00	5,007,964.84	4.50	106,352,318.39

(3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	5,007,964.84	4,267,701.26					9,275,666.10
合计	5,007,964.84	4,267,701.26					9,275,666.10

10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金	399,684,747.58		399,684,747.58	367,273,388.24	14,431,091.88	352,842,296.36
预缴税金	27,758,624.16		27,758,624.16	22,574,807.00		22,574,807.00
合计	427,443,371.74		427,443,371.74	389,848,195.24	14,431,091.88	375,417,103.36

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,234,116,821.11	173,924,538.86	1,060,192,282.25	1,025,009,785.02	173,924,538.86	851,085,246.16
合计	1,234,116,821.11	173,924,538.86	1,060,192,282.25	1,025,009,785.02	173,924,538.86	851,085,246.16

(2) 明细情况

被投资单位	单位简称	期初数		本期增减变动			
		账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业							
浙江大农实业股份有限公司	浙江大农	282,926,932.12				13,846,303.65	
BENAN ENERGY	-	123,207,966.77				-4,751,429.95	-33,351.66
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	世纪鲲鹏					406,863.89	-137,857.56
南京吉凯微波技术有限公司	南京吉凯	84,116,957.26				-2,183,100.19	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	盛夏星空	20,287,320.00	147,665,118.27			-20,287,320.00	
上海倍谱基生物科技有限公司	倍谱基生物			35,870,000.00		-329,799.74	
钱江弹簧（杭州）有限公司	钱江弹簧	58,343,965.49				3,349,649.67	
杭州碧橙数字技术股份有限公司	碧橙数字	51,299,759.82				9,249,659.54	-395,350.77
温岭市利鑫企业管理咨询有限公司	利鑫咨询	42,298,415.26				-30,983.75	
北京链飞未来科技有限公司	北京链飞	40,239,205.93				-179,213.24	
江苏集芯先进材料有限公司	江苏集芯			40,000,000.00		-339,258.77	
上海嘉盛半导体有限公司	嘉盛半导体	32,729,120.55				-4,693,477.58	
奇思互动(北京)广告有限公司	奇思互动	29,465,223.32				-1,280,266.48	
温岭市欧江企业管理咨询有限公司	欧江咨询	22,326,504.08			22,326,504.08		
北京悦途出行科技（集团）股份有限公司	北京悦途					3,303,257.56	
鄂尔多斯市淘沙矿业有限公司	淘沙矿业			20,000,000.00		4,345.56	
上海乐享似锦科技股份有限公司	乐享科技	19,873,668.81				-135,254.82	
湖北锦大矿业有限公司	锦大矿业	12,002,030.29			12,002,030.29		
北京一块互动网络技术有限公司	一块互动	11,967,224.27				-10,511.98	104.57
海南穿梭门文化传媒有限公司	穿梭门传媒			10,000,000.00		-8,499,154.66	
重庆东岚新材料有限公司	东岚新材料			10,000,000.00		-162,827.46	
杭州锄禾农业科技有限公司	杭州锄禾	7,939,396.36				-799,132.01	
LEO (THAILAND) CO., LTD	利欧泰国	5,470,513.43				-198,687.45	147,819.46
看财经文化传媒(深圳)有限公司	看财经	3,422,286.05				-72,109.71	
宁波爱菲欧电器有限公司	爱菲欧	2,617,337.87					
上海帛仑文化传播有限公司	帛仑传播	478,111.93				-478,111.93	
厦门名途传媒科技有限公司	厦门名途	73,306.55				-19,279.52	
浙江摩坦科技有限公司	摩坦科技			4,000,000.00		-3,917,918.93	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	利斯特		1,680,430.45				
上海亚趣电子商务有限公司	上海亚趣		3,750,100.11				
广州市睿仕信息科技有限公司	睿仕科技		2,716,123.47				

被投资单位	单位简称	期初数		本期增减变动			
		账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海欢乐网络科技有限公司	上海欢乐		18,112,766.56				
合计		851,085,246.16	173,924,538.86	119,870,000.00	34,328,534.37	-18,207,758.30	-418,635.96

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
浙江大农	104,365.89	6,125,763.00			290,751,838.66	
BENAN ENERGY					118,423,185.16	
世纪鲲鹏				84,375,000.00	84,644,006.33	
南京吉凯	1,839,741.90				83,773,598.97	
盛夏星空						147,665,118.27
倍谱基生物				33,330,000.00	68,870,200.26	
钱江弹簧					61,693,615.16	
碧橙数字	-2,176,180.03				57,977,888.56	
利鑫咨询					42,267,431.51	
北京链飞					40,059,992.69	
江苏集芯					39,660,741.23	
嘉盛半导体					28,035,642.97	
奇思互动					28,184,956.84	
欧江咨询						
北京悦途	3,844,799.96			27,000,000.00	34,148,057.52	
淘沙矿业					20,004,345.56	
乐享科技					19,738,413.99	
锦大矿业						
一块互动					11,956,816.86	
穿梭门传媒					1,500,845.34	
东岚新材料					9,837,172.54	
杭州锄禾					7,140,264.35	
利欧泰国					5,419,645.44	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
看财经					3,350,176.34	
爱菲欧					2,617,337.87	
帛仑传播						
厦门名途					54,027.03	
摩坦科技					82,081.07	
利斯特						1,680,430.45
上海亚趣						3,750,100.11
睿仕科技						2,716,123.47
上海焕乐						18,112,766.56
合 计	3,612,727.72	6,125,763.00		144,705,000.00	1,060,192,282.25	173,924,538.86

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96
其中：权益工具投资	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96
合 计	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96

(2) 主要权益工具投资情况

被投资单位	期末数	期初数
Li Auto Inc. (以下简称理想汽车)[注 1]	3,053,992,111.63	2,454,529,378.09
浙江民泰商业银行股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
CTS Healthcare Fund II Limited Partnership[注 2]	212,372,928.00	
南京青松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	200,000,000.00
浙江新吉奥汽车有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
SBCVC Fund II Annex HK Limited	129,690,000.00	129,690,000.00
杭州金研航添股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称金研航添)	120,000,000.00	120,000,000.00
杭州景辰投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州景辰)	100,000,000.00	100,000,000.00
新风光电子科技股份有限公司(以下简称新风光)[注 3]	86,519,466.92	135,765,212.00

嘉兴开弦博越创业投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	80,000,000.00
浙江温岭农村商业银行股份有限公司	72,151,800.00	72,151,800.00
CTS CHINA FUND IV PARTNERSHIP L.P.	63,200,711.01	63,200,711.01
温岭民营企业投资有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00
北京迈迪顶峰医疗科技股份有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00
无锡清松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
《天将降大任于斯人也》影视项目	37,746,996.00	25,264,347.00
深圳市清松恒睿投资合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	35,000,000.00
合 计	4,827,674,013.56	4,102,601,448.10

[注 1] 具体详见本财务报表附注十五(二)4. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响之说明

[注 2] 具体详见本财务报表附注十五(二)3. 重要投资事项之说明

[注 3] 2023 年 12 月 31 日, 公司持有新风光 A 股股票 3,085,573 股, 当日收盘价 28.04 元/股, 公允价值 86,519,466.92 元。2023 年公司根据新风光股价波动确认公允价值变动收益为-49,245,745.08 元

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	137,743,464.79	7,543,129.85	145,286,594.64
本期增加金额	23,185,631.21	4,740,191.92	27,925,823.13
1) 固定资产转入	23,185,631.21		23,185,631.21
2) 无形资产转入		4,740,191.92	4,740,191.92
本期减少金额	38,363,008.65	7,843,134.49	46,206,143.14
1) 转出至固定资产/无形资产	38,363,008.65	7,843,134.49	46,206,143.14
期末数	122,566,087.35	4,440,187.28	127,006,274.63
累计折旧和累计摊销			
期初数	17,878,443.24	2,164,707.04	20,043,150.28
本期增加金额	15,991,837.23	1,834,097.44	17,825,934.67

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1) 计提或摊销	10,004,924.40	909,760.04	10,914,684.44
2) 固定资产/无形资产转入	5,986,912.83	924,337.40	6,911,250.23
本期减少金额	13,513,267.72	2,188,060.69	15,701,328.41
1) 转出至固定资产/无形资产	13,513,267.72	2,188,060.69	15,701,328.41
期末数	20,357,012.75	1,810,743.79	22,167,756.54
账面价值			
期末账面价值	102,209,074.60	2,629,443.49	104,838,518.09
期初账面价值	119,865,021.55	5,378,422.81	125,243,444.36

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,017,041,418.15	906,179,179.88
固定资产清理	3,189,489.26	2,039,173.49
合 计	1,020,230,907.41	908,218,353.37

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	748,889,762.82	777,282,502.84	31,278,204.74	112,385,944.62	1,669,836,415.02
本期增加金额	118,015,232.38	136,894,702.27	1,683,929.19	13,225,816.92	269,819,680.76
1) 购置	783,783.75	84,757,232.21	1,683,929.19	12,978,928.37	100,203,873.52
2) 在建工程转入	78,868,439.98	52,137,470.06		246,888.55	131,252,798.59
3) 投资性房地产转入	38,363,008.65				38,363,008.65
本期减少金额	23,185,631.21	48,717,623.79	1,791,332.10	8,023,872.50	81,718,459.60
1) 处置或报废		48,817,206.47	1,791,332.10	7,938,645.65	58,547,184.22
2) 外币报表折算差异		-99,582.68		85,226.85	-14,355.83

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
3) 转出至投资性房地产	23,185,631.21				23,185,631.21
期末数	843,719,363.99	865,459,581.32	31,170,801.83	117,587,889.04	1,857,937,636.18
累计折旧					
期初数	223,842,440.72	431,076,799.76	17,737,306.17	85,675,623.37	758,332,170.02
本期增加金额	48,389,978.78	72,189,307.99	3,037,651.73	8,891,225.56	132,508,164.06
1) 计提	34,876,711.06	72,189,307.99	3,037,651.73	8,891,225.56	118,994,896.34
2) 投资性房地产转入	13,513,267.72				13,513,267.72
本期减少金额	5,986,912.83	36,081,788.64	1,571,401.11	7,674,128.33	51,314,230.91
1) 处置或报废		36,143,364.24	1,571,401.11	7,575,533.96	45,290,299.31
2) 外币报表折算差异		-61,575.60		98,594.37	37,018.77
3) 转出投资性房地产	5,986,912.83				5,986,912.83
期末数	266,245,506.67	467,184,319.11	19,203,556.79	86,892,720.60	839,526,103.17
减值准备					
期初数		5,325,065.12			5,325,065.12
本期增加金额					
本期减少金额		3,954,950.26			3,954,950.26
1) 处置或报废		3,954,950.26			3,954,950.26
期末数		1,370,114.86			1,370,114.86
账面价值					
期末账面价值	577,473,857.32	396,905,147.35	11,967,245.04	30,695,168.44	1,017,041,418.15
期初账面价值	525,047,322.10	340,880,637.96	13,540,898.57	26,710,321.25	906,179,179.88

2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	3,189,489.26	2,012,839.37
运输工具		22,076.38
其他设备		4,257.74
小 计	3,189,489.26	2,039,173.49

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程-二期厂房	11,909,085.46		11,909,085.46	52,725,828.73		52,725,828.73
年产130万台园林机械技改项目	115,768,181.93		115,768,181.93	48,236,055.71		48,236,055.71
山泉水厂建设项目	1,484,271.96		1,484,271.96	8,382,797.20		8,382,797.20
软件升级工程	17,962,787.63		17,962,787.63	12,225,894.13		12,225,894.13
狮门半导体设备安装	4,379,414.26		4,379,414.26	36,317,067.42		36,317,067.42
二期测试站	2,286,000.00		2,286,000.00			
温岭新厂房工程	34,666,708.35		34,666,708.35			
零星工程	12,402,286.84		12,402,286.84	9,547,699.47		9,547,699.47
合 计	200,858,736.43		200,858,736.43	167,435,342.66		167,435,342.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
年产130万台园林机械技改项目	39,700.00	48,236,055.71	67,614,398.26		82,272.04	115,768,181.93
小 计	39,700.00	48,236,055.71	67,614,398.26		82,272.04	115,768,181.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
年产130万台园林机械技改项目	29.16	29.16				自有资金
小 计	29.16	29.16				

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	385,356,739.90	385,356,739.90
本期增加金额	4,061,203.39	4,061,203.39
其中：新增租赁	4,061,203.39	4,061,203.39
本期减少金额	5,973,998.64	5,973,998.64
其中：处置	5,973,998.64	5,973,998.64

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	383,443,944.65	383,443,944.65
累计折旧		
期初数	132,024,290.79	132,024,290.79
本期增加金额	37,199,647.33	37,199,647.33
其中：计提	37,199,647.33	37,199,647.33
本期减少金额	2,239,645.09	2,239,645.09
其中：处置	2,239,645.09	2,239,645.09
期末数	166,984,293.03	166,984,293.03
账面价值		
期末账面价值	216,459,651.62	216,459,651.62
期初账面价值	253,332,449.11	253,332,449.11

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	采矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
账面原值						
期初数	268,066,385.73	40,048,103.64		30,004,800.00	199,640,000.00	537,759,289.37
本期增加金额	7,843,134.49	11,636,456.63	15,681,928.00			35,161,519.12
1) 购置		11,636,456.63	15,681,928.00			27,318,384.63
2) 投资性房地产转入	7,843,134.49					7,843,134.49
本期减少金额	4,740,191.92	17,953.00				4,758,144.92
1) 外币报表折算差异		17,953.00				17,953.00
2) 转出投资性房地产	4,740,191.92					4,740,191.92
期末数	271,169,328.30	51,666,607.27	15,681,928.00	30,004,800.00	199,640,000.00	568,162,663.57
累计摊销						
期初数	39,384,344.04	27,718,909.86		30,004,800.00	99,389,190.48	196,497,244.38
本期增加金额	6,912,502.09	5,437,727.62			6,131,047.62	18,481,277.33
1) 计提	4,724,441.40	5,437,727.62			6,131,047.62	16,293,216.64

项 目	土地使用权	管理软件	采矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
2) 投资性房地产转入	2,188,060.69					2,188,060.69
本期减少金额	924,337.40	15,513.85				939,851.25
1) 外币报表折算差异		15,513.85				15,513.85
2) 转出投资性房地产	924,337.40					924,337.40
期末数	45,372,508.73	33,141,123.63		30,004,800.00	105,520,238.10	214,038,670.46
减值准备						
期初数					86,875,000.00	86,875,000.00
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数					86,875,000.00	86,875,000.00
账面价值						
期末账面价值	225,796,819.57	18,525,483.64	15,681,928.00		7,244,761.90	267,248,993.11
期初账面价值	228,682,041.69	12,329,193.78			13,375,809.52	254,387,044.99

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利欧湖南	53,497,420.45	53,497,420.45		53,497,420.45	53,497,420.45	
大连华能	16,036,931.11	16,036,931.11		16,036,931.11	16,036,931.11	
利欧数字平台[注]	3,807,851,572.93	3,463,352,524.21	344,499,048.72	3,807,851,572.93	3,463,352,524.21	344,499,048.72
厦门麦克风数字科技有限公司(以下简称厦门麦克风)	5,727,667.79	5,727,667.79		5,727,667.79	5,727,667.79	
合 计	3,883,113,592.28	3,538,614,543.56	344,499,048.72	3,883,113,592.28	3,538,614,543.56	344,499,048.72

[注]包括原收购的标的公司上海漫酷、上海氩氩、上海沃动、琥珀传播、江苏万圣伟业网络科技有限公司(以下简称万圣伟业)、微创时代和上海智趣广告有限公司(以下简称上海智趣)相关人员、组织架构、业务等系统整合的利欧数字广告承接和投放平台

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
利欧湖南	53,497,420.45			53,497,420.45
大连华能	16,036,931.11			16,036,931.11
利欧数字平台	3,807,851,572.93			3,807,851,572.93
厦门麦克风	5,727,667.79			5,727,667.79
合计	3,883,113,592.28			3,883,113,592.28

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利欧湖南	53,497,420.45			53,497,420.45
大连华能	16,036,931.11			16,036,931.11
利欧数字平台	3,463,352,524.21			3,463,352,524.21
厦门麦克风	5,727,667.79			5,727,667.79
小计	3,538,614,543.56			3,538,614,543.56

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
利欧湖南	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
大连华能	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
利欧数字平台	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
厦门麦克风	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
利欧数字平台	2,538,538,491.93	2,610,000,000.00	
小计	2,538,538,491.93	2,610,000,000.00	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
利欧数字平台	5年详细预测期	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定：预测期(2024年-2028年)收入增长率分别为7.34%、6.95%、6.95%、5.96%、4.98%，毛利率为4.65%、4.63%、4.62%、4.60%、4.59%，息税前利润率为1.28%、1.41%、1.53%、1.61%、1.72%	预测期第五年收入增长率、息税前利润率达到稳定，第六年及永续期收入增长率为0、息税前利润率保持预测期第五年状态并达到稳定	市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，折现率12.31%
小计				

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区维修绿化费	9,581,233.24	8,155,813.40	6,354,479.98		11,382,566.66
租入固定资产装修费	17,983,493.80	353,674.08	3,431,804.76		14,905,363.12
软件使用费	1,681,142.56	8,666,367.78	3,882,528.64		6,464,981.70
其他零星待摊费用	2,306,549.04	9,101,089.90	4,987,551.89		6,420,087.05
合计	31,552,418.64	26,276,945.16	18,656,365.27		39,172,998.53

20. 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	期末数		期初数	
	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
资产/信用减值准备	1,104,890,724.11	253,938,797.42	807,613,305.32	181,710,833.10
预计负债	12,218,462.75	1,832,769.41	11,215,612.53	1,682,341.88
存货中包含的未实现损益	23,159,543.91	3,940,615.82	8,324,793.07	1,248,718.96
与资产相关的政府补助	215,720,807.17	50,438,721.22	243,107,784.02	56,916,872.20
预提费用/成本	18,802,534.75	3,917,899.79	45,274,258.97	7,437,890.15
未发放职工薪酬	43,060,880.75	10,742,791.35	30,255,310.70	7,130,117.69
未弥补亏损	32,699,277.80	5,198,876.53	23,953,225.55	5,112,828.05
收入确认的时间性差异	33,247,963.55	5,769,954.53	9,151,804.47	1,372,770.67

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	262,573,160.10	65,413,563.10	291,371,098.20	72,584,413.23
交易性金融资产公允价值变动	9,444,435.03	2,196,193.32	115,464,812.88	28,866,203.22
交易性金融负债公允价值变动	47,176,570.97	11,794,142.74		
其他非流动金融资产公允价值变动损失	72,793,875.62	18,198,468.91	130,180,437.18	32,545,109.30
合 计	1,875,788,236.51	433,382,794.14	1,715,912,442.89	396,608,098.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
股权回购公允价值变动	97,875,260.49	24,468,815.11	97,875,260.49	24,468,815.12
500 万以下设备一次性扣除应纳税暂时性差异	134,492,358.35	20,173,853.75	108,501,724.37	16,275,258.66
其他非流动金融资产公允价值变动收益	2,856,101,710.65	714,025,427.66	2,170,471,468.40	542,617,867.10
境外股权处置收益	4,999,538,872.44	1,249,884,718.11	3,281,625,801.30	820,406,450.32
使用权资产	216,459,651.62	53,745,190.67	253,332,449.11	63,084,567.38
交易性金融资产公允价值变动	2,463,133.34	615,783.34		
合 计	8,306,930,986.89	2,062,913,788.64	5,911,806,703.67	1,466,852,958.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	53,745,190.67	379,637,603.47	63,084,567.38	333,523,531.07
递延所得税负债	53,745,190.67	2,009,168,597.97	63,084,567.38	1,403,768,391.20

21. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款等	57,090,689.78		57,090,689.78	52,674,142.44		52,674,142.44
预付其他资产购置款	17,713,924.73		17,713,924.73	30,770,025.00		30,770,025.00
其 他	966,232.04		966,232.04	966,232.04		966,232.04
合 计	75,770,846.55		75,770,846.55	84,410,399.48		84,410,399.48

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,641,744,897.45	1,641,744,897.45	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	9,763,157.04	9,763,157.04	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收票据	403,957,565.49	403,957,565.49	质 押	用于质押借款
应收款项融资	6,586,843.68	6,586,843.68	质 押	用于开立银行承兑汇票
应收账款	175,814,314.15	174,935,242.58	质 押	用于质押借款
在建工程	117,848,599.54	117,848,599.54	抵 押	用于最高额抵押担保
固定资产	113,600,823.59	83,902,657.32	抵 押	用于最高额抵押担保
长期股权投资	11,956,816.86	11,956,816.86	质 押	质押[注]
合 计	2,481,273,017.80	2,450,695,779.96		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	662,086,559.14	662,086,559.14	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	8,516,225.27	8,516,225.27	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收票据	194,457,696.70	194,457,696.70	质 押	用于质押借款
应收款项融资	1,300,000.00	1,300,000.00	质 押	用于开立银行承兑汇票
应收账款	49,440,000.00	49,194,029.85	质 押	用于质押借款
固定资产	55,238,818.77	28,826,144.94	抵 押	用于最高额抵押担保
长期股权投资	11,967,224.27	11,967,224.27	质 押	质押[注]
合 计	983,006,524.15	956,347,880.17		

[注] 一块互动在搭建 VIE 架构，根据境外离岸公司（以下简称 WFOE）与境内中外合资企业（以下简称 OPCO）股东达成的《股权质押协议》，境内 OPCO 股东向 WFOE 出质其股权，作为其履行其他 VIE 协议的保证，公司将持有一块互动 3.79% 的股权相应进行了质押

(2) 其他说明

1) 2020 年 12 月，根据利欧浙江与中国农业银行股份有限公司温岭市支行（以下简称农

行温岭支行)签订的《最高额权利质押合同》(合同编号 33100720200002564), 利欧浙江将下列专利专用权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 6 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

专利专用权名称	注册证编号	注册有效期
发明专利权	ZL 2017 1 1307610.6	2019 年 07 月 09 日至 2037 年 12 月 11 日
发明专利权	ZL 2017 1 1307624.8	2020 年 07 月 28 日至 2037 年 12 月 11 日
发明专利权	ZL 2013 1 0172426.0	2015 年 12 月 23 日至 2033 年 05 月 09 日
发明专利权	ZL 2012 1 0297305.4	2015 年 08 月 12 日至 2032 年 08 月 21 日
发明专利权	ZL 2010 1 0542369.7	2013 年 01 月 23 日至 2030 年 11 月 12 日

2) 2020 年 12 月, 根据本公司与农行温岭支行签订的《最高额权利质押合同》(合同编号 33100720200002622), 本公司将下列商标注册权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 14 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

专利专用权名称	注册证编号	注册有效期
商标注册权	第 17616975 号	2019 年 05 月 28 日至 2029 年 5 月 27 日

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,733,609,639.29	338,990,585.59
保证借款	1,402,736,324.76	885,550,036.26
质押及保证借款	100,000,000.00	
信用借款		400,315,616.44
合 计	3,236,345,964.05	1,624,856,238.29

24. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		47,176,570.97		47,176,570.97
其中: 以公允价值计量变动计入当期损益的金融负债		47,176,570.97		47,176,570.97
合 计		47,176,570.97		47,176,570.97

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	592,409,798.77	437,990,538.10
商业承兑汇票	99,339,935.00	113,651,750.00
合 计	691,749,733.77	551,642,288.10

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付业务款	2,958,712,931.86	2,445,550,313.11
应付长期资产购置款	42,852,495.86	32,624,050.72
合 计	3,001,565,427.72	2,478,174,363.83

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	2,837,220.75	1,568,011.01
合 计	2,837,220.75	1,568,011.01

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	544,720,882.00	528,888,836.17
合 计	544,720,882.00	528,888,836.17

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	162,098,774.27	1,022,656,252.59	996,243,657.29	188,511,369.57
离职后福利—设定 提存计划	7,147,203.02	73,787,318.04	74,448,113.26	6,486,407.80
辞退福利		1,500,740.12	1,500,740.12	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	169,245,977.29	1,097,944,310.75	1,072,192,510.67	194,997,777.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	151,615,178.49	901,958,450.61	873,972,832.39	179,600,796.71
职工福利费		38,984,893.57	38,984,893.57	
社会保险费	4,135,381.85	45,016,774.51	45,447,164.01	3,704,992.35
其中：医疗保险费	3,815,706.92	41,918,726.03	42,422,204.87	3,312,228.08
工伤保险费	293,626.28	2,763,820.21	2,686,659.51	370,786.98
生育保险费	26,048.65	334,228.27	338,299.63	21,977.29
住房公积金	3,317,196.61	29,297,061.30	30,812,839.05	1,801,418.86
工会经费和职工教育经费	3,031,017.32	7,399,072.60	7,025,928.27	3,404,161.65
小 计	162,098,774.27	1,022,656,252.59	996,243,657.29	188,511,369.57

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,769,900.31	70,948,385.15	71,757,972.35	5,960,313.11
失业保险费	377,302.71	2,838,932.89	2,690,140.91	526,094.69
小 计	7,147,203.02	73,787,318.04	74,448,113.26	6,486,407.80

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,296,310.56	25,466,132.76
企业所得税	82,622,952.84	112,369,107.69
代扣代缴个人所得税	4,548,940.15	2,811,400.99
城市维护建设税	886,723.60	1,767,754.30
房产税	4,603,558.75	5,249,359.14
城镇土地使用税	832,765.00	724,022.04
教育费附加	633,451.90	935,139.12
地方教育附加	186,505.02	418,615.30

项 目	期末数	期初数
印花税	2,218,086.07	2,036,332.10
文化事业建设费	7,773,779.89	5,639,354.11
残疾人保障金	73,981.72	2,826,556.86
环境保护税	19,859.36	58,451.43
地方水利建设基金	62,556.89	63,465.94
合 计	114,759,471.75	160,365,691.78

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	980,000.00	
其他应付款	147,509,441.19	117,026,451.26
合 计	148,489,441.19	117,026,451.26

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股股利	980,000.00	
小 计	980,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权购置款	607,124.68	35,696.08
已结算尚未支付的经营费用	88,001,471.82	46,657,935.97
应付暂收款	17,886,970.93	26,799,000.25
押金保证金	37,042,210.87	42,140,078.32
其 他	3,971,662.89	1,393,740.64
小 计	147,509,441.19	117,026,451.26

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	35,801,663.56	32,722,691.22
一年内到期的长期借款	123,551,666.96	50,249,084.45
合 计	159,353,330.52	82,971,775.67

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	42,682,987.36	35,482,740.09
已背书未终止确认的商业承兑汇票	1,162,234.00	5,138,252.00
合 计	43,845,221.36	40,620,992.09

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	80,011,388.88	
保证借款	4,454,351.11	92,890,737.79
合 计	84,465,739.99	92,890,737.79

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
狮门微电子 2023 年私募公司债	202,520,211.29	
合 计	202,520,211.29	

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行 日期	债券期限	发行 金额	是否违约
狮门微电子 2023 年私募公司债	200,000,000.00	4.5	2023 年 7 月	60 个月	200,000,000.00	否
小 计	200,000,000.00				200,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利 息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
------	-----	------	-------------	-----------	------	-----

狮门微电子 2023 年私募公司债		200,000,000.00	4,222,602.73	-1,702,391.44		202,520,211.29
小 计		200,000,000.00	4,222,602.73	-1,702,391.44		202,520,211.29

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	266,385,166.12	310,130,158.23
减：未确认融资费用	39,613,669.58	51,481,751.25
合 计	226,771,496.54	258,648,406.98

37. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	12,239,461.18	11,236,610.96	详见下述其他说明
冻结的银行存款	9,763,157.04	8,516,225.27	详见附注十三（二）或有事项之说明
合 计	22,002,618.22	19,752,836.23	

(2) 其他说明

产品质量保证系利欧湖南、大连华能等工业泵生产企业根据与客户签订的销售合同中关于免费维修的条款，按其有质量保证条款的销售收入按照一定比例计提产品维护费用。

38. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	248,632,912.23	10,036,200.00	28,738,824.83	229,930,287.40	与资产相关
合 计	248,632,912.23	10,036,200.00	28,738,824.83	229,930,287.40	

39. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	6,754,804,205.00	12,435,490.00				12,435,490.00	6,767,239,695.00

(2) 其他说明

根据公司于2022年5月10日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划，本期第一期股权激励完成，公司向员工发行新股12,435,490股用于实施股权激励。截至本财务报表批准报出日，上述新增股份尚未办妥工商变更登记手续。

40. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,258,023,270.49	10,422,692.67		1,268,445,963.16
其他资本公积	111,439,472.51	15,498,899.63	3,583,173.17	123,355,198.97
合计	1,369,462,743.00	25,921,592.30	3,583,173.17	1,391,801,162.13

(2) 其他说明

1) 公司按照权益法核算的浙江大农、碧橙数字等，本期按照享有实现资本公积的份额，确认增加资本公积(其他资本公积)3,612,727.72元。

2) 根据2022年5月10日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划，本期确认股权激励费用，增加资本公积(其他资本公积)11,436,171.91元，详见本财务报表附注十二股份支付之说明。

本期第一期股权激励完成，公司向员工发行新股用于实施股权激励，确认资本公积(股本溢价)6,839,519.50元，同时上年确认的股权激励费用3,583,173.17元由资本公积(其他资本公积)结转至资本公积(股本溢价)。

3) 本期子公司厦门麦克风电子商务有限公司以零对价从少数股东获取子公司厦门优加美文科技有限公司(以下简称厦门优加美)45%的少数股权，相应增加资本公积(股本溢价)450,000.00元。

41. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	138,152,941.43	35,906,819.86			35,955,688.53	-48,868.67	174,108,629.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	265,272.78	-418,635.96			-418,635.96		-153,363.18

金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-13,770.16	13,770.16			13,770.16		
外币财务报表折算差额	137,901,438.81	36,311,685.66			36,360,554.33	-48,868.67	174,261,993.14
其他综合收益合计	138,152,941.43	35,906,819.86			35,955,688.53	-48,868.67	174,108,629.96

42. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	10,066,733.42	9,722,980.91	6,626,992.44	13,162,721.89
合 计	10,066,733.42	9,722,980.91	6,626,992.44	13,162,721.89

(2) 其他说明

2023 年度计提安全生产费 9,722,980.91 元，使用安全生产费 6,626,992.44 元。

43. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	145,007,023.44			145,007,023.44
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	153,309,468.34			153,309,468.34

44. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,191,053,937.19	3,634,179,263.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	9,499,845.85	7,475,920.60
调整后期初未分配利润	3,200,553,783.04	3,641,655,184.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,966,029,323.73	-441,101,401.43
期末未分配利润	5,166,583,106.77	3,200,553,783.04

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 9,499,845.85 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,405,485,259.38	18,679,561,064.27	20,210,232,083.39	18,475,060,612.11
其他业务收入	65,922,662.88	61,284,429.02	58,105,537.62	36,940,469.89
合 计	20,471,407,922.26	18,740,845,493.29	20,268,337,621.01	18,512,001,082.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	20,452,441,987.57	18,730,951,226.49	20,250,196,025.94	18,503,201,692.08

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
广告代理业务	16,139,263,788.07	15,497,545,612.19	15,655,363,035.20	14,987,996,091.67
民用泵(微型小型水泵)	2,241,909,481.44	1,553,651,257.12	2,259,482,335.35	1,629,585,842.08
工业用泵	904,079,874.03	725,828,772.97	937,261,728.24	735,225,729.09
配 件	248,550,340.06	208,149,676.89	460,006,072.96	362,540,584.54
钢材贸易	388,573,384.03	386,305,096.15	427,827,526.00	433,643,916.94
数字营销服务	374,538,559.18	225,678,509.28	275,754,537.17	160,571,735.26
园林机械	92,103,552.93	76,088,788.39	165,970,756.66	140,427,825.23
废料销售收入	29,191,287.61	28,003,451.75	32,326,279.72	21,115,185.38
口罩及相关防护用品			150,732.49	512,315.50
其 他	34,231,720.22	29,700,061.75	36,053,022.15	31,582,466.39
小 计	20,452,441,987.57	18,730,951,226.49	20,250,196,025.94	18,503,201,692.08

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	18,980,401,550.95	17,658,829,584.98	18,683,857,103.55	17,414,208,959.89
境 外	1,472,040,436.62	1,072,121,641.51	1,566,338,922.39	1,088,992,732.19
小 计	20,452,441,987.57	18,730,951,226.49	20,250,196,025.94	18,503,201,692.08

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	4,313,178,199.50	4,594,832,990.74
在某一时段内确认收入	16,139,263,788.07	15,655,363,035.20
小 计	20,452,441,987.57	20,250,196,025.94

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 512,858,126.83 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,016,304.86	9,785,142.03
印花税	11,221,599.70	9,102,175.65
房产税	8,090,612.15	8,161,929.23
教育费附加	4,214,928.85	5,149,613.38
地方教育附加	2,689,509.59	3,621,418.76
城镇土地使用税	2,049,914.32	2,307,548.26
文化事业建设费	4,950,516.64	1,493,566.67
地方水利建设基金	231,565.10	495,663.63
环境保护税	77,480.89	204,664.44
车船使用税	6,282.60	5,022.60
其 他	60.00	
合 计	41,548,774.70	40,326,744.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	563,345,042.40	454,538,803.23
销售业务费	103,156,815.40	81,539,371.03
运费保险费	7,444,925.60	7,467,586.97
市场推广宣传费	15,060,000.06	19,339,012.45
差旅费	28,854,849.41	25,068,039.93
办公经费	34,821,011.10	22,634,546.69

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销	4,234,700.38	6,711,499.11
售后服务费	9,415,226.54	15,459,702.67
股权激励费用	5,862,471.34	7,047,002.12
其 他	5,118,517.55	6,230,303.21
合 计	777,313,559.78	646,035,867.41

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	221,855,544.56	217,577,579.23
办公经费	65,745,891.91	59,307,440.90
折旧摊销	82,173,834.74	82,725,925.03
中介费	64,550,222.78	41,004,601.54
税 费	440,403.90	4,767,117.43
业务招待费	20,650,866.70	13,493,409.98
差旅费	9,531,298.30	5,566,100.50
安全生产费	6,406,015.00	6,159,115.18
股权激励费用	3,252,066.08	3,716,264.10
其 他	9,323,715.19	7,653,774.49
合 计	483,929,859.16	441,971,328.38

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,225,597.38	97,393,253.79
差旅费	4,088,504.58	802,858.35
办公经费	6,703,749.12	7,377,534.08
折旧摊销	13,698,061.41	9,372,075.10
中介费	19,496,021.81	19,793,623.83
业务经费	711,365.73	181,981.60

项 目	本期数	上年同期数
材料领用	27,372,238.12	58,814,095.00
股权激励费用	1,351,664.83	1,606,974.94
其 他	678,850.12	834,066.39
合 计	134,326,053.10	196,176,463.08

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	91,164,364.82	65,870,300.21
减：利息收入	120,913,864.52	18,129,708.74
汇兑净损益	-23,922,670.89	-23,427,361.51
手续费	8,262,684.83	5,549,615.36
合 计	-45,409,485.76	29,862,845.32

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	28,738,824.83	29,082,855.02	
与收益相关的政府补助	19,723,385.04	25,873,595.04	19,723,385.04
税收返还[注]	7,463,579.26	3,981,642.41	
增值税加计扣除	62,538,695.38	118,013,808.87	
代扣个人所得税手续费返还	519,815.65	209,932.74	
合 计	118,984,300.16	177,161,834.08	19,723,385.04

[注]大连华能系被当地民政部门认定的社会福利企业,享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年3.50万元的限额即征即退的税收优惠政策,本期大连华能收到即征即退增值税返还款共计7,463,579.26元

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-18,207,758.30	-5,064,944.75

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	8,168,722.21	3,076,342.96
金融工具持有期间的投资收益	70,913,155.51	9,058,819.55
其中：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	70,913,155.51	9,058,819.55
处置金融工具取得的投资收益	1,200,064,615.57	364,026,603.18
其中：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[注]	1,200,064,615.57	364,026,603.18
合 计	1,260,938,734.99	371,096,820.94

[注]本期处置理想汽车 ADS 投资收益为 92,566.30 万元

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-4,708,177.36	-115,464,812.88
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	-47,176,570.97	
其他非流动金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）[注]	1,307,277,115.85	-1,181,395,160.74
合 计	1,255,392,367.52	-1,296,859,973.62

[注]本期数主要系对理想汽车 ADS 和新风光股票确认的公允价值变动收益合计 136,727.71 万元；上年同期数主要系对理想汽车 ADS 和新风光股票确认的公允价值变动收益合计-109,100.86 万元

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-359,797,282.36	-288,897,005.36
其他应收款坏账损失	1,917,757.38	-556,902.60
应收票据坏账损失	-729,935.05	-43,565.90
合 计	-358,609,460.03	-289,497,473.86

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,581,607.95	-5,678,220.20

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失		-5,727,667.79
长期股权投资减值损失		-38,849,047.37
其他流动资产减值损失	-2,217,929.82	-16,899,988.96
合同资产减值损失	-4,267,701.26	-1,105,826.97
合 计	-21,067,239.03	-68,260,751.29

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	516,613.31	36,093,139.48	516,613.31
无形资产处置收益		59,746,041.13	
使用权资产处置收益	146,324.61	-49,433.03	146,324.61
合 计	662,937.92	95,789,747.58	662,937.92

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	2,050,756.05		2,050,756.05
罚没收入	851,405.70	1,611,686.30	851,405.70
无需支付款项	3,042,529.19	1,813,072.14	3,042,529.19
其 他	1,756,600.39	1,200,375.59	1,756,600.39
合 计	7,701,291.33	4,625,134.03	7,701,291.33

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
银行存款冻结[注]	1,246,931.77	6,106,387.62	1,246,931.77
非流动资产毁损报废损失	975,877.51	1,997,801.61	975,877.51
对外捐赠	732,550.80	1,479,996.26	732,550.80
违约金等支出	108,500.25	176,357.15	108,500.25

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金等支出	1,331,061.32	2,436,540.63	1,331,061.32
质量赔款	497,198.25	596,148.87	497,198.25
其 他	2,197,799.79	1,083,807.02	2,197,799.79
合 计	7,089,919.69	13,877,039.16	7,089,919.69

[注] 详见本财务报表附注十三（二）或有事项之说明

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	100,461,685.41	138,100,008.27
递延所得税费用[注]	559,286,134.37	-300,070,294.11
合 计	659,747,819.78	-161,970,285.84

[注] 其中公司对理想汽车 ADS 和新风光股票投资确认的公允价值变动损益及处置收益合计 229,294.01 万元相应确认的递延所得税费用 57,323.50 万元

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,595,766,681.16	-617,858,411.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	648,941,670.29	-154,464,602.78
子公司适用不同税率的影响	-27,518,102.14	-31,721,190.03
调整以前期间所得税的影响	2,030,255.74	6,715,886.79
非应税收入的影响	-1,157,334.12	-1,610,665.59
研发费、购进设备一次性加计扣除等的影响	-23,001,356.72	-29,034,255.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,432,461.98	10,242,572.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损影响	-8,550,958.15	-14,278,317.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,571,182.90	52,180,286.00
小 计	659,747,819.78	-161,970,285.84

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
基金理财	5,028,900,013.40	792,436,787.13
股 票	436,435,788.66	1,980,089,859.42
联营企业/参股公司	39,356,000.00	51,500,000.00
其 他	446,136.33	5,878,805.10
小 计	5,505,137,938.39	2,829,905,451.65

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
基金理财	4,802,685,728.80	2,745,041,034.20
股 票	32,514,831.86	
联营企业/参股公司	406,547,928.00	574,372,520.00
其 他	10,509,136.33	25,264,347.00
小 计	5,252,257,624.99	3,344,677,901.20

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产/收益相关的政府补助	29,759,585.04	32,331,423.78
收到的往来款	1,189,609,493.40	2,493,458,900.00
收回/收到的保证金及押金	357,168,434.30	438,839,855.15
收回的暂借款	4,608,471.71	18,884,917.26
收到的银行存款利息	82,556,365.13	18,129,708.74
收回经营性质押的定期存款	200,019,057.98	223,112,456.60
收到的代收代付款项	17,877,244.35	7,444,983.06
其 他	4,835,691.40	7,053,842.80

合 计	1,886,434,343.31	3,239,256,087.39
-----	------------------	------------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	164,565,262.92	130,148,474.84
付现的销售费用	182,903,026.14	172,340,430.96
付现的研发费用	28,556,094.18	28,673,167.22
支付/归还的保证金及押金	573,754,294.66	521,627,433.53
支付的往来款	1,189,250,806.33	2,523,707,183.73
支付的暂借款	5,215,176.92	16,157,111.00
付现的银行手续费	8,262,684.83	5,549,615.36
支付的代收代付款项	7,171,166.98	13,930,627.88
经营性质押的定期存款	260,932,951.16	129,675,160.17
其 他	8,536,093.20	13,364,739.91
合 计	2,429,147,557.32	3,555,173,944.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回投资意向款	24,545,619.78	73,442,050.00
预收股权转让款	571,428.60	
合 计	25,117,048.38	73,442,050.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的投资意向款	19,545,619.78	30,000,000.00
支付的投资保证金	5,000,000.00	
合 计	24,545,619.78	30,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到票据贴现借款	592,787,337.64	231,127,225.38
收回借款保证金	478,157,292.50	
收回筹资质押的定期存款		129,296,349.32
合 计	1,070,944,630.14	360,423,574.70

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付借款保证金	1,251,158,955.00	452,699,000.00
支付使用权资产的租赁费	47,593,233.55	67,028,132.29
退回少数股东投资款	5,880,000.00	
支付筹资性质质押的定期存款		260,410,450.00
合 计	1,304,632,188.55	780,137,582.29

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,936,018,861.38	-455,888,125.29
加: 资产减值准备	379,676,699.06	357,758,225.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,999,820.74	123,060,783.80
使用权资产折旧	37,199,647.33	38,461,001.81
无形资产摊销	17,202,976.68	17,825,778.71
长期待摊费用摊销	18,656,365.27	11,340,527.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-662,937.92	-95,789,747.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	975,877.51	1,997,801.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,255,392,367.52	1,296,859,973.62
财务费用(收益以“-”号填列)	67,241,693.93	42,442,938.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,260,938,734.99	-371,096,820.94

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,114,072.40	-100,930,698.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	605,400,206.77	-199,139,595.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-207,616,935.99	135,939,580.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,662,580,803.94	-1,193,364,398.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	643,520,105.58	324,357,877.79
其他	14,532,160.38	15,474,226.13
经营活动产生的现金流量净额	-583,881,438.13	-50,690,670.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55
减：现金的期初余额	679,733,545.55	1,416,706,306.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,617,148,273.15	-736,972,760.91

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	3,296,881,818.70	679,733,545.55
其中：库存现金	841,576.37	750,539.47
可随时用于支付的银行存款	2,289,616,355.73	678,424,698.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,006,423,886.60	558,307.79
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
狮门微电子债券募集资金账户	89,700,999.47		受监管的账户，资金使用专款专用（该子公司可以将现金用于随时支付，因此符合现金和现金等价物标准）
小 计	89,700,999.47		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
质押定期存款	179,917,240.16	117,839,688.34	质押用于开立银行承兑汇票、借款
银行保证金	1,461,727,165.41	544,146,551.37	质押用于开立银行承兑汇票、借款等
冻结银行存款	9,763,157.04	8,516,225.27	被司法冻结，无法随时使用
平台入驻保证金	100,491.88	100,319.43	无法随时使用
计提银行存款利息	20,372.93		无法随时使用
小 计	1,651,528,427.42	670,602,784.41	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（含一年内到期的长期借款）	1,767,996,060.53	3,946,216,933.77	60,830,543.62	2,099,552,941.54	231,127,225.38	3,444,363,371.00
应付债券（含一年内到期的应付债券）		198,000,000.00	4,520,211.29			202,520,211.29
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	291,371,098.20		18,795,295.45	47,593,233.55		262,573,160.10
小 计	2,059,367,158.73	4,144,216,933.77	84,146,050.36	2,147,146,175.09	231,127,225.38	3,909,456,742.39

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	543,460,241.80	430,337,110.65
其中：支付货款	532,648,279.82	423,306,255.58
支付固定资产等长期资产购置款	10,811,961.98	7,030,855.07

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	419,835,568.00	7.0827	2,973,569,377.47
福 林	22,386,711.49	0.0205	458,927.59
欧 元	442,620.70	7.8592	3,478,644.61
英 镑	1,578.95	9.0411	14,275.44
迪拉姆	3,540,371.00	1.9326	6,842,120.99
塔 卡	58,402,571.89	0.0650	3,796,167.17
印尼盾	5,225,899,174.43	0.0005	2,612,949.59
卢 布	8,952,402.97	0.0803	718,877.96
新加坡币			
港 币	1,908,087.87	0.9062	1,729,109.23
林吉特	347,841.21	1.5415	536,197.23
应收账款			
其中：美 元	51,264,566.29	7.0827	363,091,543.66
福 林	32,566,781.82	0.0205	667,619.03
欧 元	48,924.30	7.8592	384,505.86
迪拉姆	3,911,168.80	1.9326	7,558,724.82
塔 卡	12,994,371.00	0.0650	844,634.12
印尼盾	40,373,781,251.61	0.0005	20,186,890.63
港 币	165,440.92	0.9062	149,922.56
林吉特	4,715,651.60	1.5415	7,269,176.94
其他应收款			
其中：美 元	30,765,037.05	7.0827	217,899,527.91
福 林	15,564,999.93	0.0205	319,082.50
迪拉姆	500,248.08	1.9326	966,779.44
印尼盾	6,690,480,144.38	0.0005	3,345,240.07

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
林吉特	30,500.00	1.5415	47,015.75
应付账款			
其中：美元	4,635,604.10	7.0827	32,832,593.16
福林	647,707,302.33	0.0205	13,277,999.70
迪拉姆	2,704,140.84	1.9326	5,226,022.59
印尼盾	30,541,820,938.37	0.0005	15,270,910.47
卢布	189,548,702.06	0.0803	15,220,760.78
林吉特	3,144,430.28	1.5415	4,847,139.28
塔卡	9,520,250.31	0.0650	618,816.27
其他应付款			
其中：美元	115,485,057.26	7.0827	817,946,015.06
福林	10,175,999.98	0.0205	208,608.00
英镑	800.00	9.0411	7,232.88
迪拉姆	74,847.93	1.9326	144,651.11
卢布	25,610,337.94	0.0803	2,056,510.14
林吉特	749,137.67	1.5415	1,154,795.72
印尼盾	4,206,032,138.30	0.0005	2,103,016.07

(2) 境外经营实体说明

公司名称	单位简称	注册地	记账本位币	选择依据
EDGEMAWATER HTT III LLC	超级高铁	美国	美元	经营地通用货币
Leo Investments Hong Kong Limited	利欧香港投资	香港	美元	经营活动常用货币
香港品赞传媒科技有限公司	香港品赞	香港	美元	经营活动常用货币
香港麦克风传媒科技有限公司	香港麦克风	香港	美元	经营活动常用货币
利欧集团数字科技(香港)有限公司	数字香港	香港	美元	经营活动常用货币
利欧香港有限公司	利欧香港	香港	美元	经营活动常用货币
利欧泵业(印尼)有限公司	利欧印尼	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币

ACQUAER KFT	利欧匈牙利	匈牙利	福 林	经营地通用货币
阿卡勒泵业有限公司	利欧美国	美 国	美 元	经营地通用货币
利欧中东公司	利欧中东	迪 拜	迪拉姆	经营地通用货币
利欧泵业孟加拉有限公司	利欧孟加拉	孟加拉	塔 卡	经营地通用货币
阿卡勒有限责任公司	利欧俄罗斯	俄罗斯	卢 布	经营地通用货币
LEO PUMP ENGINEERING (MALAYSIA) SDN BHD	利欧马来西亚	马来西亚	林吉特	经营地通用货币
LEO ENGINEERING INDONESIA	利欧印尼子公司	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
LEO P&M(UK) CO., LTD	利欧英国	英 国	英 镑	经营地通用货币
LEON Investments Cayman Limited (Cayman)	香港投资（开曼）	开曼	美 元	经营活动常用货币
Leo One Limited (BVI)	Leo One	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Two Limited (BVI)	Leo Two	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Longstar Investments Limited (BVI)	Leo Longstar	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Prestige Investments Limited (BVI)	Leo Prestige	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Prize Investments Limited (BVI)	Leo Prize	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Brighten Holdings Limited (BVI)	Leo Brighten	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Fortune Investments Limited	Leo Fortune	香 港	美 元	经营活动常用货币
Leo Enlighten Investments Limited (Cayman)	Leo Enlighten	开曼	美 元	经营活动常用货币
Leo Legend Investments Limited	Leo Legend	香 港	美 元	经营活动常用货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	11,073,740.35	14,212,513.27
合 计	11,073,740.35	14,212,513.27

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	11,065,461.06	11,559,363.32
转租使用权资产取得的收入	2,734,936.56	2,820,935.64
与租赁相关的总现金流出	47,593,233.55	67,028,132.29

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	18,965,934.69	18,141,595.07

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	104,838,518.09	125,243,444.36
使用权资产	37,489,049.83	44,745,440.35
小 计	142,327,567.92	169,988,884.71

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	18,683,219.84	22,306,615.32
1-2年	15,251,048.62	18,390,899.00
2-3年	398,167.00	16,517,151.00
3年以后	398,167.00	216,000.00
合 计	34,730,602.46	57,430,665.32

2) 其他

租出资产类别	租赁期	是否存在续租选择权

租出资产类别	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	2019. 10. 1-2027. 12. 31	否

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,225,597.38	97,393,253.79
差旅费	4,088,504.58	802,858.35
办公经费	6,703,749.12	7,377,534.08
折旧摊销	13,698,061.41	9,372,075.10
中介费	19,496,021.81	19,793,623.83
业务经费	711,365.73	181,981.60
材料领用	27,372,238.12	58,814,095.00
股权激励费用	1,351,664.83	1,606,974.94
其 他	678,850.12	834,066.39
合 计	134,326,053.10	196,176,463.08
其中：费用化研发支出	134,326,053.10	196,176,463.08
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将利欧数字等 146 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
利欧数字	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
上海漫酷	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
利欧聚合	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
微创时代	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
利欧浙江	台州市	台州市	制造业		100.00	投资设立

利欧香港	香 港	香 港	投 资		100.00	投资设立
------	-----	-----	-----	--	--------	------

3. 其他说明

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

公司持有深圳市清松博安投资合伙企业(有限合伙)70.18%的份额、持有金研航添63.49%的份额、持有杭州景辰77.2201%的份额、CTS Healthcare Limited 50.99%、桐乡睿源股权投资合伙企业(有限合伙)99.9623%的份额,根据合伙协议,公司对该等公司日常财务、经营决策不具有控制权,故未将其纳入合并财务报表范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	单位简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江铂美格电子商务有限公司	铂美格	新 设	2023-02-22	550,000.00	100.00%
浙江瑞威电子商务有限公司	瑞威电子	新 设	2023-02-08	70,000.00	100.00%
浙江利欧智水电子商务有限公司	利欧智水	新 设	2023-08-15	[注]	100.00%
浙江维特奥电子商务有限公司	维特奥	新 设	2023-10-25	100,000.00	100.00%
黔西市黔大有能源有限公司	黔西黔大	新 设	2023-10-17	[注]	60.00%
六盘水利恒达能源有限公司	利恒达能源	新 设	2023-10-23	[注]	51.00%
上海利韬晟赢企业管理合伙企业	上海利韬	新 设	2023-07-10	19,210,000.00	100.00%
新疆利恒达矿业投资有限公司	新疆利恒达	新 设	2023-11-10	[注]	51.00%
上海利澜晟润企业管理合伙企业(有限合伙)	上海利澜	新 设	2023-06-06	[注]	100.00%
福建平潭利欧矿业投资有限公司	利欧矿业	新 设	2023-01-19	[注]	100.00%
江西利捷新材料有限公司	江西利捷	新 设	2023-11-17	[注]	100.00%
上海欧泓界实业有限公司	上海欧泓	新 设	2023-04-25	[注]	100.00%
浙江狮门半导体有限公司	浙江狮门	新 设	2023-04-27	80,000.00	100.00%

公司名称	单位简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
狮门微电子(温岭)股份有限公司	温岭狮门	新 设	2023-04-27	50,000,000.00	99.99%
狮门微电子(上海)有限公司	狮门微电子上海	新 设	2023-10-23	[注]	100.00%
上海宏胜幸企业管理合伙企业(有限合伙)	上海宏胜	新 设	2023-11-30	[注]	99.99%
Leo Longstar Investments Limited (BVI)	Leo Longstar	新 设	2023-05-23	[注]	100.00%
Leo Prestige Investments Limited (BVI)	Leo Prestige	新 设	2023-05-23	[注]	100.00%
Leo Prise Investments Limited (BVI)	Leo Prise	新 设	2023-05-23	[注]	100.00%
杭州归一智能科技有限公司	归一智能	新 设	2023-7-24	10,000,000.00	55.00%

[注]截至 2023 年 12 月 31 日, 公司尚未实际出资

2. 合并范围减少

公司名称	单位简称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海塞利威机电工程有限公司	塞利威	注 销	2023-07-12		-4,000.00
上海利欧卡啦沙广告有限公司	利欧卡啦沙	注 销	2023-08-29		-181,792.18
北京乘风网络科技有限公司	北京乘风	注 销	2023-08-26		-4,286,245.67
深圳市邑聚商贸有限公司	邑聚商贸	注 销	2023-04-13		-93.12
曲水掌悦无限信息技术有限公司	曲水掌悦	注 销	2023-08-31		-1,171,825.40
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	北京琥珀	注 销	2023-03-23		1,405.85
火星仓(温岭)网络科技有限公司	火星仓	注 销	2023-03-27		-353,006.23
桐乡睿源股权投资合伙企业(有限合伙)	桐乡睿源	协议约定公司对其不再享有控制权	2023-1-1		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 无重要联营企业。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,060,192,282.25	851,085,246.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-18,207,758.30	-5,064,944.75
其他综合收益	-418,635.96	1,075,261.30
综合收益总额	-18,626,394.26	-3,989,683.45

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
厦门优加美	2023-1-1	55.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	厦门优加美公司
购买成本	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	450,000.00
差额	-450,000.00
其中：调整资本公积	450,000.00

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	10,036,200.00
其中：计入递延收益	10,036,200.00
与收益相关的政府补助	19,723,385.04
其中：计入其他收益	19,723,385.04
合 计	29,759,585.04

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	248,632,912.23	10,036,200.00	28,738,824.83	
小 计	248,632,912.23	10,036,200.00	28,738,824.83	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益相 关
递延收益				229,930,287.40	与资产相关
小 计				229,930,287.40	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	48,462,209.87	54,956,450.06
合 计	48,462,209.87	54,956,450.06

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9及五(一)21之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的34.42%（2022年12月31日：29.53%）源于余额前五名客户，

本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,320,811,704.04	3,387,623,758.69	3,383,020,949.92	4,602,808.77	
应付票据	691,749,733.77	691,749,733.77	691,749,733.77		
应付账款	3,001,565,427.72	3,001,565,427.73	3,001,565,427.73		
其他应付款	148,489,441.19	148,489,441.19	148,489,441.19		
一年到期非流动负债	159,353,330.52	159,353,330.52	159,353,330.52		
租赁负债	226,771,496.54	266,385,166.12		73,463,959.72	192,921,206.40
应付债券	202,520,211.29	245,000,000.00			245,000,000.00
小 计	7,751,261,345.07	7,900,166,858.02	7,384,178,883.13	78,066,768.49	437,921,206.40

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,717,746,976.08	1,799,631,673.09	1,698,038,873.09	101,592,800.00	
应付票据	551,642,288.10	551,642,288.10	551,642,288.10		
应付账款	2,478,174,363.83	2,478,174,363.83	2,478,174,363.83		
其他应付款	117,026,451.26	117,026,451.26	117,026,451.26		
一年到期非流动负债	82,971,775.67	82,971,775.67	82,971,775.67		
租赁负债	258,648,406.98	310,130,158.23		120,357,816.16	189,772,342.07
小 计	5,206,210,261.92	5,339,576,710.18	4,927,853,751.95	221,950,616.16	189,772,342.07

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币230,000,000.00元(2022年12月31日:人民币488,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,182,932,356.36		2,150,612,726.23	7,333,545,082.59
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	5,182,932,356.36		2,150,612,726.23	7,333,545,082.59
权益工具投资	5,182,932,356.36		2,150,612,726.23	7,333,545,082.59
2. 应收款项融资			87,280,945.27	87,280,945.27
持续以公允价值计量的	5,182,932,356.36		2,237,893,671.50	7,420,826,027.86

资产总额			
3. 交易性金融负债	47,176,570.97		47,176,570.97
持续以公允价值计量的 负债总额	47,176,570.97		47,176,570.97

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于非上市股权投资、基金投资等因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于应收款项融资，公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

- 截至 2023 年 12 月 31 日，自然人股东王相荣及其一致行动人王壮利合计持有公司股份 1,141,290,852 股，占公司股份总额的 16.87%，为公司实际控制人。
- 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
- 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下

合营或联营企业名称	单位简称	与本公司关系
利欧泰国	-	联营企业
帛仑传播	-	联营企业
浙江大农	-	联营企业
浙江大农机器有限公司	大农机器	浙江大农之全资子公司
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	天津鲲鹏	联营企业
北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司	北京鲲鹏	天津鲲鹏之全资子公司
碧橙数字	-	联营企业
安徽碧橙网络技术有限公司	安徽碧橙	碧橙数字之全资子公司
杭州碧橙电子商务有限公司	碧橙电子	碧橙数字之全资子公司

合营或联营企业名称	单位简称	与本公司关系
杭州扬趣网络科技有限公司	杭州扬趣	碧橙数字之全资子公司
上海启鹤国际贸易有限公司	上海启鹤	碧橙数字之全资子公司
南京吉凯	-	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	单位简称	其他关联方与本公司关系
长沙美能电力设备股份有限公司	美能股份	同一关键管理人员
上海悟哉市场营销策划有限公司	上海悟哉	实际控制人能施加重大影响的企业
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司 [注]	霍尔果斯悟哉	上海悟哉之全资子公司
浙江利欧控股集团有限公司	利欧控股	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	浙江利欧环境	利欧控股之控股子公司
成都利欧环境科技有限公司	成都利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
湖北利欧环境科技有限公司	湖北利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
浙江利欧环保科技有限公司	浙江利欧环保	利欧控股之控股子公司
浙江利欧水务科技有限公司	浙江利欧水务	利欧控股之全资子公司
台州利欧环保新材料有限公司	台州利欧环保	利欧控股之控股子公司
上海众辰电子科技股份有限公司	众辰科技	实际控制人参股的企业
上海利欧精调人工智能科技有限公司	利欧精调	公司监事能施加重大影响的企业
上海绘事后素信息技术有限公司	上海绘事	公司监事能施加重大影响的企业

[注]霍尔果斯悟哉已于 2023 年 7 月 12 日办妥工商注销登记手续

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江利欧环境	供水系统及配件等	1,781,479.49	1,600,676.84
浙江利欧环保	污水处理系统及配件等		43,800.16
浙江利欧水务	供水系统及配件等	36,575,082.21	16,639,730.49
浙江利欧水务	加工费	11,203.03	
大农机器	加工费	1,607,828.68	1,300,948.67

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
大农机器	福利费	46,000.00	
上海绘事	劳务外包服务	750,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利欧泰国	泵及配件	7,271,738.90	11,096,631.06
利欧泰国	物料收入	10,727.35	
浙江利欧环境	泵及配件	4,867.70	23,876.11
浙江利欧环境	口 罩		275.00
浙江利欧环保	房租水电费收入	149,146.28	459,552.94
浙江利欧环保	泵及配件	8,989.39	
台州利欧环保	房租水电费收入	54,087.88	95,150.32
台州利欧环保	泵及配件	52,707.96	13,408.22
台州利欧环保	加工收入	422.69	
台州利欧环保	修理收入	660.30	
浙江利欧水务	泵及配件	13,120,609.26	11,589,102.09
浙江利欧水务	口 罩		260.00
浙江利欧水务	房租水电费收入	85,477.95	722,724.96
大农机器	泵及配件	7,508.68	4,962.13
大农机器	劳务收入		2,193.08
碧橙数字	精准营销	1,377,598.67	
北京鲲鹏	数字营销	150,384.07	
众辰科技	半导体芯片	7,793,558.91	
杭州扬趣	精准营销	964,433.38	22,480,574.38

(3) 其他关联交易

子公司利欧联创于 2023 年 8 月 21 日向南京吉凯支付 500 万元投资意向金，截至 2023 年 12 月 31 日尚未收回。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江利欧环保	厂 房	297,771.57	434,262.94
浙江利欧环境	厂 房	12,169.79	
浙江利欧水务	厂 房	501,919.74	746,635.40
台州利欧环保	厂 房	82,197.51	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	1,095.82	715.20

4. 其他关联交易

2023 年度，大农机器为公司代收代付水电费 6,134.99 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江利欧环境	774,710.19	177,571.90	555,345.58	55,534.56
应收账款	利欧泰国	5,662,330.78	283,116.54	4,760,616.70	238,030.84
应收账款	台州利欧环保	60,037.64	3,001.88	5,698.00	284.90
应收账款	浙江利欧水务	22,374,882.35	1,493,020.03	11,184,005.43	559,200.27
应收账款	碧橙数字	201,386.98	40,277.40	201,386.98	20,138.70
应收账款	北京鲲鹏	1,323,772.78	123,694.65		
应收账款	众辰科技	4,065,205.57	203,260.28		
应收账款	大农机器	4,050.00	202.50		
小 计		34,466,376.29	2,324,145.18	16,707,052.69	873,189.27
预付款项	霍尔果斯悟哉			3,483,207.07	
小 计				3,483,207.07	
其他应收款	浙江利欧环保	1,528,637.25	1,442,232.84	1,446,132.40	1,435,814.80
其他应收款	台州利欧环保	187,866.25	9,489.76	1,929.00	96.45
其他应收款	浙江利欧环境	4,814.00	4,814.00	34,086.00	10,225.80
其他应收款	帛仑传播	127.00	127.00	127.00	127.00
其他应收款	上海悟哉	12.00	12.00	12.00	12.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北利欧环境	439,865.33	439,865.33	439,865.33	439,865.33
其他应收款	上海启鹤	583.00	583.00	583.00	583.00
其他应收款	南京吉凯	5,000,000.00	250,000.00		
其他应收款	众辰科技	50,000.00	5,000.00		
其他应收款	浙江利欧水务	300.00	15.00		
其他应收款	利欧精调	500,000.00	2,500.00		
小 计		7,712,204.83	2,154,638.93	1,922,734.73	1,886,724.38

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海悟哉	1,989,856.97	1,989,856.97
应付账款	成都利欧环境	214,220.46	
应付账款	美能股份	19,733.00	
应付账款	浙江利欧环境	2,082,248.45	1,321,319.34
应付账款	浙江利欧环保	3,853.10	27,913.26
应付账款	浙江利欧水务	15,712,671.24	1,338,901.07
应付账款	大农机器	508,142.82	206,704.48
应付账款	碧橙数字	20,000.00	
小 计		20,550,726.04	4,884,695.12
预收款项	浙江利欧环境	244,947.46	
小 计		244,947.46	
合同负债	杭州扬趣	1,922,332.52	1,952,803.63
合同负债	安徽碧橙	18,867.92	
合同负债	碧橙电子	47,169.81	
合同负债	碧橙数字	123,021.44	
合同负债	天津鲲鹏	849,056.60	
小 计		2,960,448.29	1,952,803.63
其他应付款	台州利欧环保		12,000.00
其他应付款	浙江利欧水务	1,217.65	

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		1,217.65	12,000.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	7,602,000.00	3,911,643.48	3,075,506.00	886,179.04			5,829,334.00	1,704,538.41
研发人员	1,158,000.00	602,191.33	2,078,342.00	598,855.32			2,400,186.00	684,878.04
销售人员	10,148,000.00	5,095,225.05	6,164,032.00	1,776,109.67			10,087,410.00	3,030,740.10
生产人员	1,115,000.00	579,830.16	1,117,610.00	322,029.14			3,474,640.00	999,817.86
合 计	20,023,000.00	10,188,890.02	12,435,490.00	3,583,173.17			21,791,570.00	6,419,974.41

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权	
	行权价格	合同剩余期限
管理人员	1.55 元/股	6 个月
研发人员	1.55 元/股	6 个月
销售人员	1.55 元/股	6 个月
生产人员	1.55 元/股	6 个月

3. 其他说明

2022年4月，公司制定了《利欧集团股份有限公司2022年股票期权激励计划（草案）》（以下简称2022年激励计划），并经公司2022年4月21日召开的第六届董事会第八次会议和2022年5月10日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。

在首次授予股票期权的登记过程中，共有6名激励对象放弃获授权益，共计46.03万份。首次授予实际登记人数为624人，登记数量为13,144.57万份。在预留部分股票期权的登记过程中，共有1名激励对象放弃获授权益，共计9万份。最终预留授予实际登记人数为151人，登记数量为1,285.59万份。根据2022年激励计划，首次授予的股票期权在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分四次行权；预留股票期权在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分四次行权。

2022年10月26日，公司召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》，同意以2022年10月26日为预留授予日，向符合条件的152名激励对象授予1,294.59万份预留股票期权，行权价格为1.55元/份。2022年11月16日，公司完成2022年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向151名激励对象授予股票期权1,285.59万份。

2023年4月28日，公司召开了第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》，同意以2023年4月28日为预留授予日，向符合条件的137名激励对象授予2,002.30万份预留股票期权，行权价格为1.55元/份。2023年5月9日，公司完成2022年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向137名激励对象授予股票期权2,002.30万份。

2023年7月27日，公司召开了第六届董事会第十六次会议与第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2022年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》和《关于注销2022年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为17,811,354份。本次符合行权条件的激励对象为512名，可行权的股票期权数量为16,584,526份，行权价格为1.55元/股。

2023年12月13日，公司召开了第六届董事会第十九次会议与第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2022年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期行权条件成就的议案》和《关于注销2022年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为3,980,216份；为简化注销相关手续，公司将在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司合并办理本次注销及第六届董事会第十六次会议审议通过的股票期权注销数量17,811,354份，两次合计注销股票期权总数21,791,570份。本次符合行权条件的激励对象为121名，可行权的股票期权数量为1,328,544份，行权价格为1.55元/股。

2023年12月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述21,791,570份股票期权的注销事宜已办理完成。

截止2023年12月31日，第一期股权激励实际行权数量为12,435,490份。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,605,347.13

2. 其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对 2022 年激励计划授予的股票期权的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

(1) 股票期权数量：首次授予期权对应标的股票为 13,190.60 万份，预留期权对应标的股票为 3,311.00 万份。若在行权前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。

(2) 行权价格：首次授予股票期权行权价格为 1.55 元/股。若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

(3) 授予日的价格：首次授予股票期权于授予日的价格为 1.78 元/股。

(4) 行权条件

1) 公司层面考核要求

2022 年激励计划在 2022-2025 年四个会计年度中，分年度对公司集团、数字板块及泵业板块的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一：

①若股票期权激励对象为集团层面的员工，授予的股票期权业绩考核目标如下表所示：

行权期		对应考核年度	各年度净利润目标值（亿元）	
首次授予的股票第一个行权期期权以及在 2022 年第三季度报告披露(含)前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022 年	4.32	
	第二个行权期	2023 年	5.11	
	第三个行权期	2024 年	6.20	
	第四个行权期	2025 年	7.59	
在 2022 年第三季度报告披露后(不含)授予的预留股票期权	第一个行权期	2023 年	5.11	
	第二个行权期	2024 年	6.20	
	第三个行权期	2025 年	7.59	
考核指标			业绩完成度 (A)	集团可行权比例
各考核年度的净利润实际达成值为 An，业绩完成度 $A=A_n/A_m$			$A \geq 100\%$	100%
			$95\% \leq A < 100\%$	90%
			$90\% \leq A < 95\%$	80%

85%≤A<90%	70%
A<85%	0%

[注]上述“净利润”指标为公司经审计合并报表的归属于上市公司股东的净利润，以及剔除考核年度计提与恒大集团相关业务的应收款项（包括应收账款和应收票据）坏账准备、商誉减值及本激励计划考核期内因实施股权激励计划或员工持股计划等激励事项产生的激励成本的影响。

针对目前公司对外进行的投资业务，对于符合《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定的，按照权益法进行核算，并确认为长期股权投资的权益性投资，其纳入业绩考核指标范围。对于其他适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》相关规定的权益性投资，由于相关投资产生的损益变动波动较大，且无法有效预估，从业绩考核中予以剔除；同时，公司为该等投资专项筹集借款资金所形成的资金利息支出，对利润表存在影响的部分，也从业绩考核中予以剔除。

②若股票期权激励对象为数字板块的员工，授予的股票期权业绩考核目标如下表所示：

行权期		对应考核年度	各年度净利润 B _m （亿元）	
首次授予的股票期权以及在2022年第三季度报告披露（含）前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022年	1.90	
	第二个行权期	2023年	2.10	
	第三个行权期	2024年	2.40	
	第四个行权期	2025年	2.80	
在2022年第三季度报告披露（不含）后授予的预留股票期权	第一个行权期	2023年	2.10	
	第二个行权期	2024年	2.40	
	第三个行权期	2025年	2.80	
考核指标			业绩完成度（B）	数字板块可行权比例
各考核年度的净利润实际达成值为B _n ，业绩完成度 $B=B_n/B_m$			B≥100%	100%
			95%≤B<100%	90%
			90%≤B<95%	80%
			85%≤B<90%	70%
			B<85%	0%

[注]上述“净利润”指标为利欧集团数字科技有限公司经审计的净利润，以及剔除考核年度计提与恒大集团相关业务的应收款项（包括应收账款和应收票据）坏账准备、商誉减值及本激励计划考核期内因实施股权激励计划或员工持股计划等激励事项产生的激励成本的影响。

影响。

针对目前公司对外进行的投资业务，对于符合《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定的，按照权益法进行核算，并确认为长期股权投资的权益性投资，其纳入业绩考核指标范围。对于其他适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》相关规定的权益性投资，由于相关投资产生的损益变动波动较大，且无法有效预估，从业绩考核中予以剔除；同时，公司为该等投资专项筹集借款资金所形成的资金利息支出，对利润表存在影响的部分，也从业绩考核中予以剔除。

③若股票期权激励对象为泵业板块的员工，授予的股票期权业绩考核目标如下：

假设泵业板块的净利润的实际达成值为X，营业收入的实际达成值为Y；净利润的目标值为C；营业收入的目标值为D。各考核年度根据净利润和营业收入的实际值确定业绩完成度，据此确定各指标行权比例（X/C；Y/D），加权后得出泵业板块的考核系数M。

行权期		对应考核年度	净利润 (亿元)	营业收入 (亿元)
			目标值 (C)	目标值(D)
首次授予的股票期权以及在2022年第三季度报告披露（含）前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022年	3.00	42.00
	第二个行权期	2023年	3.60	50.50
	第三个行权期	2024年	4.40	60.00
	第四个行权期	2025年	5.40	72.50
在2022年第三季度报告披露（不含）后授予的预留股票期权	第一个行权期	2023年	3.60	50.50
	第二个行权期	2024年	4.40	60.00
	第三个行权期	2025年	5.40	72.50
考核系数(M)=0.5×/C+0.5×/D			考核系数 (M)	泵业板块 可行权比例
			M≥100%	100%
			95%≤M<100%	90%
			90%≤M<95%	80%
			85%≤M<90%	70%
			M<85%	0%

[注]上述“净利润”指标为利欧泵业集团有限公司经审计的净利润，以及剔除考核年度计提与恒大集团相关业务的应收款项（包括应收账款和应收票据）坏账准备、商誉减值及本激励计划考核期内因实施股权激励计划或员工持股计划等激励事项产生的激励成本的影响。

上述“营业收入”指经审计的利欧泵业集团有限公司营业收入。针对目前公司对外进行的投资业务，对于符合《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定的，按照权益法进行核算，并确认为长期股权投资的权益性投资，其纳入业绩考核指标范围。对于其他适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》相关规定的权益性投资，由于相关投资产生的损益变动波动较大，且无法有效预估，从业绩考核中予以剔除；同时，公司为该等投资专项筹集借款资金所形成的资金利息支出，对利润表存在影响的部分，也从业绩考核中予以剔除。

2) 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施。激励对象个人考核评价结果分为“合格”和“不合格”两个等级。

考核评级	合格	不合格
个人层面行权比例	100%	0%

激励对象当年实际行权的权益额度=个人当年计划行权权益额度×所属集团或各板块层面可行权比例×个人层面行权比例。激励对象未能行权的股票期权由公司注销。

本期公司未能完成第二期股权激励目标

(5) 有效期：1年、2年、3年、4年（授予登记完成日至每个行权期首个可行权日的期限）

(6) 预期波动率：数值分别为 18.57%、20.32%、22.09%、22.87%（分别取本激励计划公告前中小 100 最近一年、两年、三年、四年的波动率）

(7) 无风险收益率：以中国人民银行 2015 年 10 月 24 日发布的人民币存款基准利率作为相应期限的无风险收益率。其中 1 年期人民币存款基准利率为 1.50%，2 年期人民币存款基准利率为 2.10%，3 年期人民币存款基准利率为 2.75%，4 年期人民币存款基准利率为 2.75%。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,252,066.08	
研发人员	1,351,664.83	
销售人员	5,862,471.34	
生产人员	969,969.66	
合计	11,436,171.91	

(四) 股份支付的修改、终止情况

公司本期未对股份支付进行修改或实施终止计划。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 对外投资尚未完成出资事项

2021年12月，根据公司与海南清东投资有限公司、北京义翘神州科技股份有限公司、上海亿仁石油化工有限公司、宜兴新动能产能基金合伙企业（有限合伙）签订的《无锡青松医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，决定成立无锡青松医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙），公司认缴出资额20,000万元，占总出资额的18.519%。

截至2023年12月31日，公司实际出资5,000万元，尚余15,000万元未出资。

(二) 或有事项

因公司相关客户陷入诉讼纠纷等原因被法院申请财产保全，导致公司银行存款累计9,763,157.04元被冻结，因上述涉诉客户相关诉讼纠纷案件尚在审理中，上述被冻结的银行存款尚未解除冻结，考虑到上述被冻结的银行存款预计无法收回，公司2023年计提了相应预计负债1,246,931.77元，累计计提预计负债9,763,157.04元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据2024年4月26日公司第七届董事会第二次会议通过的年度利润分配预案，以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），共计派发现金股利201,675,432.15元人民币（含税，以2024年4月25日公司总股本6,768,293,625股扣除不参与本次利润分配的股份45,779,220股（迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份45,779,220股），即6,722,514,405股为基数测算而得，实际分红金额以实施权益分派股权登记日的总股本为基数进行计算）。公司不进行送红股、资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待2023年年度股东大会审议通过。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

理想汽车股价波动事项

截至2024年4月24日，利欧香港于2024年已累计出售理想汽车ADS1,427,864股，形成投资收益折合人民币0.50亿元；剩余持有理想汽车股票ADS10,092,050股，根据当日收

盘价格 23.87 美元/股，公允价值折合人民币 17.12 亿元，剩余持有的部分较 2023 年末对应的公允价值形成的变动损益折合人民币-9.64 亿元。上述公司因持有的理想汽车股票以及处置的部分理想汽车股票合计确认的损益金额为人民币-9.14 亿元，该部分损益对 2024 年归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币-6.85 亿元。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对泵的生产与销售业务及数字营销和广告业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	泵的生产与销售	数字营销和广告	分部间抵销	合 计
营业收入	3,929,926,149.30	16,541,481,772.96		20,471,407,922.26
营业成本	3,009,325,547.20	15,731,519,946.09		18,740,845,493.29
资产总额	17,498,492,712.64	8,026,538,193.52	880,780,828.01	24,644,250,078.15
负债总额	6,580,550,786.58	5,260,930,034.29	880,780,828.01	10,960,699,992.86

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于上海智趣业绩承诺未达标原股东补偿事项

上海智趣 2016-2018 年度实现审核税后净利润未达到业绩承诺要求，原股东累计应补偿金额 50,432.66 万元。其中，2016 年度应补偿金额 8,393.11 万元，原股东徐佳亮、徐晓峰全部以股份 18,166,915 股进行了全额补偿；2017 年度应补偿金额 12,612.45 万元，折合股份应补偿 27,299,678 股，原股东徐佳亮、徐晓峰以其持有的剩余股份 3,821,856 股进行了补偿，至今尚未补偿金额为 10,846.75 万元；2018 年度应补偿金额 29,427.09 万元，至今均未补偿。2017 年度和 2018 年度累计未补偿金额合计为 40,273.84 万元。

根据《业绩补偿协议》约定，具体补偿顺位如下：

(1) 应首先由徐佳亮、徐晓峰以其在重大资产重组中取得的本公司股份予以补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于重大资产重组中取得的股份对价比例予以分配；

(2) 在依照前款约定徐佳亮、徐晓峰名下的本公司股份不足以全额补偿的，由徐佳亮、徐晓峰以现金方式补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于重大资产重组中取

得的现金对价比例予以分配，徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任；

(3) 在利欧股份发出要求补偿的书面通知后 30 日内，徐佳亮、徐晓峰未足额补偿的，就尚未补偿的部分由迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称迹象信息）以其持有的本公司股份予以补偿；

(4) 如依照前款约定仍未足额补偿的，由迹象信息以现金方式按照其在重大资产重组中取得的现金对价（即人民币 25,510,009 元，经 2015 年度权益分派后，已调整为 25,510,005.91 元）为限予以补偿；

(5) 如依照上述约定仍未能足额补偿的，则由徐佳亮、徐晓峰以现金方式予以补偿，且徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任。徐佳亮、徐晓峰、迹象信息如相互间存在关于业绩补偿的协议或约定，其协议或约定与该协议约定不一致的，以该协议约定为准。

鉴于徐佳亮、徐晓峰目前已无公司股票，也无力履行现金补偿义务。由徐佳亮、徐晓峰所控制的迹象信息除应以其持有的本公司股份进行补偿外，还应支付 25,510,005.91 元现金补偿款，同时迹象信息还应返还前述股份对应的分红款 987,523.17 元。依照上述约定迹象信息仍未能足额补偿的，将由徐佳亮、徐晓峰以现金方式予以补偿，且徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任。

2021 年 2 月 5 日，公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会下发的《上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)裁决书》，裁定如下：(1)迹象信息向公司交付 45,779,220 股本公司股份（证券代码：002131），并协助公司办理前述股份的回购、注销事宜；(2)如迹象信息在本裁决作出之日起 45 天内无法足额向公司交付上述 45,779,220 股股份，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给公司；(3)迹象信息向公司支付现金补偿款人民币 9,626,612.92 元，并按公式(损失赔偿金=9,626,612.92*3.85%/365*N)向公司支付损失赔偿金，其中 N 为从 2019 年 12 月 4 日起至前述现金补偿款偿清之日为止的日历天数；(4)迹象信息向公司返还现金分红款人民币 987,523.17 元；(5)迹象信息向公司支付因本案而支出的律师费人民币 500,000 元；(6)本案仲裁费人民币 1,632,434 元，由公司承担 30%，即人民币 489,730.20 元，迹象信息承担 70%，即人民币 1,142,703.80 元。鉴于公司已全额预缴本案仲裁费，迹象信息应向公司支付人民币 1,142,703.80 元。上述各裁决事项，迹象信息应于本裁决作出之日起 45 日内履行完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

迹象信息尚未根据裁决结果履行业绩补偿义务，公司已向上海市第二中级人民法院申请强制执行。2021 年 6 月，公司收到上海市第二中级人民法院发来的《受理案件通知书》（(2021)沪 02 执 965 号），法院根据公司的申请，决定立案执行。

2021年公司收到广东省深圳市中级人民法院(以下简称深圳中院)发来的《执行裁定书》(2021)粤03执468号之一)。因迹象信息与安信证券股份有限公司(以下简称安信证券)存在债权债务纠纷,深圳中院根据审理后裁定如下:强制拍卖、变卖本案质押股票即迹象信息持有的本公司45,779,213股以清偿债务。上述裁定送达后即发生法律效力。根据上述执行裁定书,迹象信息将其持有的45,779,213股本公司股票质押给安信证券,如果迹象信息持有的45,779,213股公司股票被强制执行拍卖、变卖,所得资金将优先支付给安信证券。迹象信息存在无法完成业绩补偿义务的风险。

截至本财务报表批准报出日,迹象信息持有的本公司全部45,779,213股股票已被安信证券质押,迹象信息尚未根据裁决结果履行业绩补偿义务。

2. 重大应收账款坏账准备计提事项

(1) 恒大集团

子公司聚胜广告按照合同约定为恒大集团提供广告发布服务,恒大集团未按合同约定及时履行付款义务。聚胜广告多次要求恒大集团支付广告费,恒大集团均未能支付。为保障聚胜广告的合法权益不受侵害,依据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定,聚胜广告向法院提起诉讼并申请财产保全,截至2023年末,聚胜广告依法请求判令恒大集团共涉及27案件,应支付聚胜广告的广告费和逾期付款违约金等合计34,942.92万元。

其中,聚胜广告与恒大集团的广告纠纷案件,于2021年向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼,要求恒大集团支付欠款本金28,718.69万元及违约金1,005.89万元。2021年聚胜广告收到广东省深圳市中级人民法院发来的《受理案件通知书》((2021)粤03民初3721号)、《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》((2021)粤03民初3721号)、《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》((2021)粤03民初3721号之一)。该案后续由广州市中级人民法院集中管辖,聚胜广告于2022年10月收到《广州市中级人民法院民事判决书》((2021)粤01民初1609号)。2022年11月被告提出上诉,2024年1月广东省高级人民法院发出传票,二审案号为(2023)粤民终1709号,并于2024年2月28日开庭,待判决。

聚胜广告恒大系列案件中,其中与恒大新能源汽车(天津)有限公司(曾用名为国能新能源汽车有限责任公司)的广告合同纠纷,聚胜广告于2022年6月向中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称中国贸仲委)提出仲裁申请,请求被申请人支付广告费1,159.53万元、逾期违约金、律师费等费用,中国贸仲委于2023年2月出具裁决书(2023)中国贸仲京裁字第0294号,支持申请人请求。2023年4月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行,截至2023年12月31日,尚无进一步进展;与恒大新能源汽车投资控股集团有限公司的广

告合同纠纷，聚胜广告于 2021 年向中国贸仲委提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 809.11 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于 2022 年 4 月出具裁决书（2022）中国贸仲京裁字第 0910 号，支持申请人请求，2022 年 5 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行，截至 2023 年 12 月 31 日，尚无进一步进展。

聚胜广告与恒大集团其他相关案件，处于尚正在审理或执行过程中等情形，另有部分已执行案件因无可执行财产而被法院裁定终结执行程序。

公司综合考虑恒大集团整体经营状态、债务违约等情况，已于 2022 年末对应收恒大集团业务款项合计 33,380.93 万元，按 100%坏账准备比例全额计提信用减值损失 33,380.93 万元。

(2) 审时集团

公司与审时集团自 2016 年开展相关业务，主要为其终端客户在今日头条等头部媒体上代理广告投放。2023 年，审时集团经营出现异常，截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收审时集团业务款项余额共计 39,299.47 万元（已抵减业务保证金）均已逾期。公司对审时集团的应收账款预期信用风险发生显著改变，应收账款预期无法正常收回的风险增大。

截止目前，审时集团及其关联方包括张霖侠等自然人，以及上海众叙文化传媒有限公司等法人已对审计集团的相关债务提供了连带责任担保、保证担保以及股权质押担保等保障措施。

目前公司正在依法采取相关法律等措施，向审时集团催收债权。另外，公司综合考虑审时集团目前经营状态、债务违约情况以及对审时集团应收债权担保质押等情况，对期末应收审时集团业务款项合计 39,299.47 万元，按 70%坏账准备比例计提信用减值损失 27,509.63 万元。

3. 重要投资事项

2023 年 4 月，根据利欧香港子公司 Leo Two Limited 与 CTS Capital Co. Ltd 签订的《FOURTH AMENDED AND RESTATED EXEMPTED LIMITED PARTNERSHIP AGREEMENT》和《SUPPLEMENTAL AGREEMENT》等相关协议，Leo Two Limited 作为有限合伙人，对 CTS Capital Co. Ltd 出资 2,880 万美元（折合人民币 21,237.29 万元）。根据投资协议相关约定，公司对 CTS HEALTHCARE FUND II LIMITED PARTNERSHIP 生产经营及财务决策不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产核算，列报于其他非流动金融资产科目。

4. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响

截至 2023 年 12 月 31 日，利欧香港持有理想汽车 ADS11,519,914 股，当日收盘价 37.43 美元/股，公允价值折合人民币 30.54 亿元。2023 年利欧香港累计出售理想汽车 ADS5,756,034 股，形成投资收益折合人民币 9.25 亿元。2023 年利欧香港根据理想汽车股价波动确认公允价值变动收益折合人民币 14.16 亿元。2023 年公司因持有的理想汽车股票以及报告期处置的部分理想汽车股票合计确认的收益金额为人民币 23.42 亿元，该部分损益对 2023 年度归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币 17.57 亿元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	997,358.51	2,679,388.51
1-2 年	2,340,058.69	31,190,098.73
2-3 年	14,509,888.73	4,085,138.14
3-4 年	1,938,002.49	26,692,097.03
4-5 年	25,131,797.03	643,163.66
5 年以上	1,482,526.66	1,196,913.00
合 计	46,399,632.11	66,486,799.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,035,053.49	6.54	3,035,053.49	100.00	
按组合计提坏账准备	43,364,578.62	93.46	30,154,113.11	69.54	13,210,465.51
合 计	46,399,632.11	100.00	33,189,166.60	71.53	13,210,465.51

(续上表)

种 类	期初数		
	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	3,035,053.49	4.56	3,035,053.49	100.00	
按组合计提坏账准备	63,451,745.58	95.44	30,092,670.79	47.43	33,359,074.79
合计	66,486,799.07	100.00	33,127,724.28	49.83	33,359,074.79

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	997,358.51	49,867.93	5.00
1-2年	2,340,058.69	234,005.87	10.00
2-3年	14,509,888.73	4,352,966.62	30.00
3-4年	1,770,817.00	1,770,817.00	100.00
4-5年	22,263,929.03	22,263,929.03	100.00
5年以上	1,482,526.66	1,482,526.66	100.00
小计	43,364,578.62	30,154,113.11	69.54

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,035,053.49					3,035,053.49
按组合计提坏账准备	30,092,670.79	61,442.32				30,154,113.11
合计	33,127,724.28	61,442.32				33,189,166.60

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户一	5,868,000.00	6,360,000.00	12,228,000.00	22.13	7,776,000.00
客户二	9,998,224.80		9,998,224.80	18.09	2,971,852.34
客户三	6,647,378.10		6,647,378.10	12.03	6,647,378.10
客户四	3,573,430.00	510,490.00	4,083,920.00	7.39	4,237,067.00
客户五	3,300,466.67		3,300,466.67	5.97	990,140.00
小计	29,387,499.57	6,870,490.00	36,257,989.57	65.61	22,622,437.44

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	790,999,092.52	797,679,092.52
投资意向金		10,000,000.00
股权收购排他费用	24,660,632.25	25,000,000.00
押金保证金	7,962,751.47	8,372,744.47
单位往来款	1,000,000.00	6,436,836.16
备用金	710,000.00	1,310,660.48
应付暂收款	2,049,134.12	2,565,368.39
其他	1,564,242.65	305,346.35
合计	828,945,853.01	851,670,048.37

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,230,732.77	6,827,435.53
1-2年	9,837.56	10,024,505.25
2-3年	33,827.30	791,033,178.52
3-4年	790,999,092.52	8,554,533.73
4-5年	1,879,347.73	31,138,424.67
5年以上	34,793,015.13	4,091,970.67
合计	828,945,853.01	851,670,048.37

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	828,945,853.01	100.00	35,745,031.45	4.31	793,200,821.56
合计	828,945,853.01	100.00	35,745,031.45	4.31	793,200,821.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	851,670,048.37	100.00	43,873,977.18	5.15	807,796,071.19
合 计	851,670,048.37	100.00	43,873,977.18	5.15	807,796,071.19

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	791,999,092.52		
账龄组合	36,946,760.49	35,745,031.45	96.75
其中：1年以内	1,230,732.77	61,536.64	5.00
1-2年	9,837.56	983.76	10.00
2-3年	33,827.30	10,148.19	30.00
4-5年	1,879,347.73	1,879,347.73	100.00
5年以上	33,793,015.13	33,793,015.13	100.00
小 计	828,945,853.01	35,745,031.45	4.31

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	76,371.78	1,002,450.53	42,795,154.87	43,873,977.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-76,371.78	76,371.78		
--转入第三阶段		-1,002,450.53	1,002,450.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,536.64	-75,388.02	-8,115,094.35	-8,128,945.73
本期收回				
本期转回				

项 目	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）	
本期核销				
其他变动				
期末数	61,536.64	983.76	35,682,511.05	35,745,031.45
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	4.31	4.31

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
利欧香港	股权转让款	790,999,092.52	3-4 年	95.42	
张地雨	股权转让排他意向金	24,660,632.25	5 年以上	2.97	24,660,632.25
上海元中实业有限公司	押金保证金	6,862,752.00	5 年以上	0.83	6,862,752.00
浙江利欧环保	应付暂收款	1,434,668.40	4-5 年	0.17	1,434,668.40
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	单位往来款	1,000,000.00	5 年以上	0.12	
小 计		824,957,145.17		99.51	32,958,052.65

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,875,998,300.37		7,875,998,300.37	7,638,167,910.94		7,638,167,910.94
对联营、合营企业投资	655,493,678.69	149,345,548.72	506,148,129.97	561,565,847.44	149,345,548.72	412,220,298.72
合 计	8,531,491,979.06	149,345,548.72	8,382,146,430.34	8,199,733,758.38	149,345,548.72	8,050,388,209.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海聚嘉网络技术有限公司	2,416,850.16					1,075,169.28	3,492,019.44	
利欧数字	5,309,888,973.93					4,495,856.95	5,314,384,830.88	
利欧国际	270,500.00						270,500.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)	115,657,960.00						115,657,960.00	
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	192,185,101.49		183,030,000.00				375,215,101.49	
福建平潭利恒投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
福建平潭利欧投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
温岭市汇英实业有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
温岭市利昂机械制造有限公司	1,180,000.00						1,180,000.00	
浙江利欧医疗器械有限公司	13,690,000.00						13,690,000.00	
碌曲县高原山泉有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海狮门半导体有限公司	71,400,000.00		22,950,000.00				94,350,000.00	
利欧浙江	1,860,441,978.36					5,879,363.20	1,866,321,341.56	
深圳市利欧天融投资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
利欧英国	836,547.00						836,547.00	
浙江利欧园林机械有限公司	5,100,000.00		20,400,000.00				25,500,000.00	
利欧集团(上海)微电子科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
小计	7,638,167,910.94		226,380,000.00			11,450,389.43	7,875,998,300.37	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
浙江大农	214,242,048.01				13,846,303.65	
利鑫咨询	42,298,415.26				-30,983.75	
欧江咨询	22,326,504.08			22,326,504.08		
利斯特		1,680,430.45				
碧橙数字	51,299,759.82				9,249,659.54	-395,350.77
盛夏星空	20,287,320.00	147,665,118.27			-20,287,320.00	
看财经	3,422,286.06				-72,109.72	
北京悦途					3,303,257.56	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
世纪鲲鹏					406,863.89	-137,857.56
钱江弹簧	58,343,965.49				3,349,649.67	
合计	412,220,298.72	149,345,548.72		22,326,504.08	9,765,320.84	-533,208.33

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
浙江大农	104,365.89	6,125,763.00			222,066,954.55	
利鑫咨询					42,267,431.51	
欧江咨询						
利斯特						1,680,430.45
碧橙数字	-2,176,180.03				57,977,888.56	
盛夏星空						147,665,118.27
看财经					3,350,176.34	
北京悦途	3,844,799.96			27,000,000.00	34,148,057.52	
世纪鲲鹏				84,375,000.00	84,644,006.33	
钱江弹簧					61,693,615.16	
合计	1,772,985.82	6,125,763.00		111,375,000.00	506,148,129.97	149,345,548.72

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,515.10	14,531,333.07
其他业务收入	3,179,120.96	235,712.10	3,774,546.28	691,610.90
合计	9,989,401.74	7,211,219.09	18,651,061.38	15,222,943.97

其中：与客户之间的合同产生的收入	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,514.88	14,531,333.04
------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
民用泵	6,810,280.78	6,975,506.99		
工业泵			14,876,514.88	14,531,333.04
小 计	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,514.88	14,531,333.04

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,514.88	14,531,333.04
小 计	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,514.88	14,531,333.04

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,810,280.78	14,876,514.88
小 计	6,810,280.78	14,876,514.88

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,765,320.84	12,328,544.39
处置长期股权投资产生的投资收益	7,124,962.87	
金融工具持有期间的投资收益	3,781,080.00	4,201,200.00
其中：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	3,781,080.00	4,201,200.00
处置金融工具取得的投资收益	-107,802.88	
其中：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	-107,802.88	
合 计	20,563,560.83	16,529,744.39

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,855,782.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,723,385.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,522,589,058.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,002,676.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,587,249.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,554,758,152.05	

项 目	金 额	说 明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	653,823,552.70	
少数股东权益影响额（税后）	-10,139,759.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,911,074,358.85	

(2) 重大非经常性损益项目说明

分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产产生的重大公允价值变动收益及处置收益详见本财务报表附注五(二)8和五(二)9之说明。

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-583,350,517.29
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-560,928,618.03
差异	22,421,899.26

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.55	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,966,029,323.73
非经常性损益	B	1,911,074,358.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,954,964.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,626,349,874.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	19,275,009.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0、1、2、3、4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-450,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他	I1	36,360,554.33
外币财务报表折算差额		

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
专项储备变动	I2	3,095,988.47
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
权益法其他综合收益变动	I3	-418,635.96
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
权益法资本公积变动	I4	3,612,727.72
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
股份支付资本公积变动	I5	11,436,171.91
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
其他综合收益变动	I6	13,770.16
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J / K$	12,641,606,785.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.55
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.43

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,966,029,323.73
非经常性损益	B	1,911,074,358.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	54,954,964.88
期初股份总数	D	6,754,804,205.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	12,435,490.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0、1、2、3、4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	6,758,008,695.83

项 目	序号	本期数
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

利欧集团股份有限公司
二〇二四年四月二十六日