



# 利欧集团股份有限公司

Leo Group Co., Ltd.

## 2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：利欧集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,580,795,633.16	1,981,137,211.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	600,345,704.86	374,562,937.93
应收账款	3,900,861,449.02	3,911,993,429.85
应收款项融资	8,601,336.69	11,178,103.76
预付款项	77,456,548.02	136,217,204.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	415,061,268.73	387,508,647.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	373,355,495.98	423,500,570.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	595,452,143.19	982,088,522.57
流动资产合计	7,551,929,579.65	8,208,186,628.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	590,771,370.09	545,892,857.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,115,069,181.35	1,216,984,266.35
投资性房地产	82,545,081.53	52,280,330.82
固定资产	875,499,700.95	848,358,162.13
在建工程	83,876,857.91	86,061,560.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	315,622,088.99	240,183,291.18
开发支出		
商誉	1,835,657,106.19	1,835,657,106.19
长期待摊费用	37,600,577.14	46,104,775.24
递延所得税资产	190,091,384.18	191,932,268.17
其他非流动资产	44,330,188.67	50,926,100.39
非流动资产合计	5,171,063,537.00	5,114,380,718.74
资产总计	12,722,993,116.65	13,322,567,347.52
流动负债：		
短期借款	610,755,156.99	1,211,575,015.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,644,849.95	553,275.06
衍生金融负债		
应付票据	770,790,299.43	1,047,620,888.52
应付账款	2,104,685,591.15	1,825,113,361.74
预收款项		276,947,222.24
合同负债	152,623,778.73	

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	87,824,653.84	138,631,553.47
应交税费	70,870,057.25	87,313,409.17
其他应付款	104,079,727.17	127,847,884.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,903,274,114.51	4,715,602,610.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		108,129,478.10
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		1,080,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,779,247.88	5,497,495.17
递延收益	310,421,715.62	324,940,871.60
递延所得税负债	34,419,365.48	32,005,883.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,620,328.98	471,653,728.37
负债合计	4,254,894,443.49	5,187,256,338.74
所有者权益：		
股本	6,754,804,205.00	6,681,442,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,304,821,279.75	1,268,204,121.25
减：库存股		
其他综合收益	1,711,592.77	1,922,929.60
专项储备	6,793,316.78	5,765,633.30
盈余公积	130,990,534.73	130,990,534.73
一般风险准备		
未分配利润	265,402,988.86	44,305,866.82
归属于母公司所有者权益合计	8,464,523,917.89	8,132,631,498.70
少数股东权益	3,574,755.27	2,679,510.08
所有者权益合计	8,468,098,673.16	8,135,311,008.78
负债和所有者权益总计	12,722,993,116.65	13,322,567,347.52

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	642,638,337.99	911,853,404.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,423,212.40	
应收账款	74,956,479.60	98,680,890.41
应收款项融资		
预付款项	1,483,300.85	3,241,712.90
其他应收款	305,404,765.13	522,740,839.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,728,244.23	1,728,244.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,056,106.79	1,182,922.68
流动资产合计	1,036,690,446.99	1,539,428,014.40

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,852,421,419.83	7,818,634,724.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	755,330,675.62	755,118,333.37
投资性房地产	35,183,024.96	31,170,583.13
固定资产	57,294,949.49	62,779,279.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,282,833.69	13,682,950.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	71,228,400.86	73,836,816.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,785,741,304.45	8,755,222,687.83
资产总计	9,822,431,751.44	10,294,650,702.23
流动负债：		
短期借款	110,133,013.89	400,589,968.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	88,539,078.69	119,176,869.24
预收款项		8,043,039.38
合同负债	6,874,381.99	
应付职工薪酬	479,229.82	1,646,150.06
应交税费	657,607.48	6,266,057.60
其他应付款	179,460,877.39	301,507,739.28
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	386,144,189.26	837,229,823.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		108,129,478.10
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	265,334,237.71	277,860,083.89
递延所得税负债	24,916,710.14	24,916,710.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,250,947.85	410,906,272.13
负债合计	676,395,137.11	1,248,136,095.88
所有者权益：		
股本	6,754,804,205.00	6,681,442,413.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,386,239,421.53	1,349,627,304.39
减：库存股		
其他综合收益	212,161.47	3,418.33
专项储备		
盈余公积	130,990,534.73	130,990,534.73
未分配利润	873,790,291.60	884,450,935.90
所有者权益合计	9,146,036,614.33	9,046,514,606.35
负债和所有者权益总计	9,822,431,751.44	10,294,650,702.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	7,356,292,309.29	6,978,594,253.90
其中：营业收入	7,356,292,309.29	6,978,594,253.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,113,218,079.02	6,770,587,990.00
其中：营业成本	6,746,829,188.01	6,233,572,684.80
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	11,284,067.45	21,018,191.91
销售费用	141,332,824.33	212,000,434.72
管理费用	158,068,978.61	186,384,575.57
研发费用	48,308,435.89	76,922,624.46
财务费用	7,394,584.73	40,689,478.54
其中：利息费用	27,101,231.41	65,337,117.18
利息收入	21,759,665.74	27,804,760.24
加：其他收益	52,546,522.51	48,189,167.54
投资收益（损失以“-”号填列）	23,180,078.00	44,218,711.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,798,471.62	-108,325.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-13,348,972.24	
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）	-1,091,574.89	1,897,538.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,995,215.49	-29,928,232.88



资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,473,124.68	-324,648.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-436,879.06	22,449,235.29
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	301,804,036.66	294,508,034.29
加: 营业外收入	1,365,767.46	1,980,594.00
减: 营业外支出	5,080,159.66	2,804,748.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	298,089,644.46	293,683,880.07
减: 所得税费用	35,580,331.35	59,645,158.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	262,509,313.11	234,038,721.44
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	262,509,313.11	234,038,721.44
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	261,541,243.46	226,286,025.50
2.少数股东损益	968,069.65	7,752,695.94
六、其他综合收益的税后净额	-222,088.69	498,304.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-211,336.83	499,847.58
(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	-211,336.83	499,847.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益	208,743.14	14,467.54
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	-420,079.97	485,380.04
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,751.86	-1,543.45
七、综合收益总额	262,287,224.42	234,537,025.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	261,329,906.63	226,785,873.08
归属于少数股东的综合收益总额	957,317.79	7,751,152.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.04
（二）稀释每股收益	0.04	0.04

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

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	6,367,395.57	35,938,346.85
减：营业成本	3,413,794.38	33,629,507.37
税金及附加	765,147.27	5,790,041.26
销售费用	56,052.03	671,248.28
管理费用	8,557,229.54	8,319,889.26
研发费用		
财务费用	-10,425,360.54	10,643,554.09
其中：利息费用	10,614,697.34	38,437,688.18
利息收入	21,076,194.67	27,916,113.52
加：其他收益	13,380,972.54	14,201,465.34
投资收益（损失以“—”号填列）	20,430,197.10	43,064,260.84

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,016,654.85	176,644.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,990,120.91	-10,261,827.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,821,581.62	23,888,005.39
加：营业外收入	67,554.11	706,305.84
减：营业外支出	110,550.18	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,778,585.55	24,394,311.23
减：所得税费用	3,995,108.43	10,242,079.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,783,477.12	14,152,231.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,783,477.12	14,152,231.85
（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	208,743.14	14,467.54
（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	208,743.14	14,467.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	208,743.14	14,467.54
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	29,992,220.26	14,166,699.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	7,077,428,955.22	7,290,153,073.45
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	37,415,621.95	85,652,196.04

收到其他与经营活动有关的现金	1,686,064,120.14	1,226,603,272.19
经营活动现金流入小计	8,800,908,697.31	8,602,408,541.68
购买商品、接受劳务支付的现金	6,550,197,468.62	5,729,364,963.10
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	270,335,156.12	361,836,205.20
支付的各项税费	92,168,580.02	175,461,986.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,494,783,756.36	1,869,618,774.10
经营活动现金流出小计	8,407,484,961.12	8,136,281,929.28
经营活动产生的现金流量净额	393,423,736.19	466,126,612.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,049,190.00	189,292,141.64
取得投资收益收到的现金	6,275,670.40	5,640,652.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,673,715.50	240,867,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	42,816,550.09	
收到其他与投资活动有关的现金	159,045,102.73	275,861,336.78
投资活动现金流入小计	239,860,228.72	711,661,780.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,543,275.15	97,801,737.32
投资支付的现金	26,000,000.00	108,721,931.32
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	140,000,000.00	341,451,260.00
投资活动现金流出小计	389,543,275.15	547,974,928.64
投资活动产生的现金流量净额	-149,683,046.43	163,686,851.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		460,600.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		460,600.00
取得借款收到的现金	1,246,950,000.00	1,863,107,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,256,950,000.00	1,863,568,200.00
偿还债务支付的现金	1,770,189,000.00	2,472,682,137.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,857,542.54	46,756,048.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	102,551,283.54	440,774,988.77
筹资活动现金流出小计	1,937,597,826.08	2,960,213,174.81
筹资活动产生的现金流量净额	-680,647,826.08	-1,096,644,974.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,191.11	2,341,433.89
五、现金及现金等价物净增加额	-436,896,945.21	-464,490,076.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,693,372,826.96	2,084,553,485.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,256,475,881.75	1,620,063,408.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	16,348,406.61	46,434,429.60
收到的税费返还	781,892.45	50,448.80
收到其他与经营活动有关的现金	487,173,509.56	931,754,771.17
经营活动现金流入小计	504,303,808.62	978,239,649.57
购买商品、接受劳务支付的现金	32,156,172.60	39,421,722.39
支付给职工以及为职工支付的现金	3,389,161.23	2,939,287.70
支付的各项税费	11,257,672.20	47,238,860.43
支付其他与经营活动有关的现金	461,538,605.97	769,548,832.08
经营活动现金流出小计	508,341,612.00	859,148,702.60
经营活动产生的现金流量净额	-4,037,803.38	119,090,946.97
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	28,049,190.00	132,742,141.64
取得投资收益收到的现金	4,201,200.00	4,201,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,263,758.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,298,005.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,274,181,909.51	1,129,038,547.91
投资活动现金流入小计	1,345,730,304.51	1,274,245,647.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,895,650.00	3,259,765.70
投资支付的现金	13,690,000.00	28,721,931.32
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	1,129,383,638.35	1,198,400,002.00
投资活动现金流出小计	1,144,969,288.35	1,230,381,699.02
投资活动产生的现金流量净额	200,761,016.16	43,863,948.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	619,950,000.00	1,162,370,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	216,450,000.00	1,084,490,000.00
筹资活动现金流入小计	836,400,000.00	2,246,860,000.00
偿还债务支付的现金	909,950,000.00	1,474,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,623,625.80	19,058,608.39
支付其他与筹资活动有关的现金	441,122,869.97	921,285,391.69
筹资活动现金流出小计	1,400,696,495.77	2,415,214,000.08
筹资活动产生的现金流量净额	-564,296,495.77	-168,354,000.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,113.86	23,375.01
五、现金及现金等价物净增加额	-367,565,169.13	-5,375,729.15
加：期初现金及现金等价物余额	858,397,303.50	981,381,245.55
六、期末现金及现金等价物余额	490,832,134.37	976,005,516.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	6,681,442,413.00				1,268,204,121.25		1,922,929.60	5,765,633.30	130,990,534.73		44,305,866.82		8,132,631,498.70	2,679,510.08	8,135,311,008.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	6,681,442,413.00				1,268,204,121.25		1,922,929.60	5,765,633.30	130,990,534.73		44,305,866.82		8,132,631,498.70	2,679,510.08	8,135,311,008.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,361,792.00				36,617,158.50		-211,336.83	1,027,683.48			221,097,122.04		331,892,419.19	895,245.19	332,787,664.38
（一）综合收益总额							-211,336.83				261,541,243.46		261,329,906.63	957,317.79	262,287,224.42
（二）所有者投入和减少资本	73,361,792.00				61,741,189.19								135,102,981.19		135,102,981.19
1. 所有者投入的普通股	73,361,792.00				61,741,189.19								135,102,981.19		135,102,981.19
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															





额	,804,				821,27		592.77	316.78	0,534.		2,988.		523,91	755.27	098,67
	205.0				9.75				73		86		7.89		3.16
	0														

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	6,052,315,319.00				1,090,985,252.35	129,372,276.79	93,688.51	6,614,393.15	121,525,775.13		-254,461,032.54		6,887,701,118.81	88,258,532.94	6,975,959,651.75	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	6,052,315,319.00				1,090,985,252.35	129,372,276.79	93,688.51	6,614,393.15	121,525,775.13		-254,461,032.54		6,887,701,118.81	88,258,532.94	6,975,959,651.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	598,711,012.00				168,277,866.80	-129,372,276.79	499,847.58	574,531.60			226,286,025.50		1,123,721,560.27	8,533,063.79	1,132,254,624.06	
（一）综合收益总额							499,847.58				226,286,025.50		226,785,873.08	7,751,152.49	234,537,025.57	
（二）所有者投入和减少资本	598,711,012.00				429,225,099.62	-129,372,276.79							1,157,308,388.41	460,600.00	1,157,768,988.41	
1. 所有者投入的普通股	598,711,012.00				429,225,099.62	-129,372,276.79							1,157,308,388.41	460,600.00	1,157,768,988.41	



							115.41					115.41		15.41
(六) 其他					-260,947,232.82							-260,947,232.82		-260,947,232.82
四、本期期末余额	6,651,026,331.00				1,259,263,119.15	593,536.09	7,188,924.75	121,525,775.13		-28,175,007.04		8,011,422,679.08	96,791,596.73	8,108,214,275.81

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,681,442,413.00				1,349,627,304.39		3,418.33		130,990,534.73	884,450,935.90		9,046,514,606.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,681,442,413.00				1,349,627,304.39		3,418.33		130,990,534.73	884,450,935.90		9,046,514,606.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	73,361,792.00				36,612,117.14		208,743.14			-10,660,644.30		99,522,007.98
（一）综合收益总额							208,743.14			29,783,477.12		29,992,220.26
（二）所有者投入和减少资本	73,361,792.00				61,741,189.19							135,102,981.19
1. 所有者投入的普通股	73,361,792.00				61,741,189.19							135,102,981.19
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-40,444,121.42		-40,444,121.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,444,121.42		-40,444,121.42
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												-25,129,072.05
四、本期期末余额	6,754,804,205.00				1,386,239,421.53		212,161.47		130,990,534.73	873,790,291.60		9,146,036,614.33

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	6,052,315.31 9.00				1,144,166,578.28	129,372,276.79	50,854.43		121,525,775.13	705,943,962.76		7,894,630,212.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,052,315.31 9.00				1,144,166,578.28	129,372,276.79	50,854.43		121,525,775.13	705,943,962.76		7,894,630,212.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	598,711,012.00				168,277,866.80	-129,372,276.79	14,467.54			14,152,231.85		910,527,854.98
(一)综合收益总额							14,467.54			14,152,231.85		14,166,699.39
(二)所有者投入和减少资本	598,711,012.00				429,225,099.62	-129,372,276.79						1,157,308,388.41
1. 所有者投入的普通股	598,711,012.00				429,225,099.62	-129,372,276.79						1,157,308,388.41
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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					-260,947,232.82							-260,947,232.82
四、本期期末余额	6,651,026,331.00				1,312,444,445.08		65,321,979.77		121,525,775.13	720,096,194.61		8,805,158,067.79

### 三、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)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,股份总数675,480.4205万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股96,745.9353万股;无限售条件的流通股份:A股578,734.4852万股。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 2020 年 8 月 10 日第五届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	子公司全称	子公司类型	子公司简称
1	利欧集团湖南泵业有限公司	全资子公司[注 1]	利欧湖南
2	云南利欧水泵销售有限公司	全资子公司	云南利欧
3	大连利欧华能泵业有限公司	全资子公司	大连华能
3-1	利欧(大连)泵业有限公司	[注 2]	利欧大连
3-2	利欧(大连)工业泵技术中心有限公司	[注 2] [注 3]	技术中心
4	利欧集团数字科技有限公司	全资子公司	利欧数字
4-1	上海漫酷广告有限公司	[注 4]	上海漫酷
4-1-1	上海聚胜万合广告有限公司	[注 5]	聚胜广告
4-1-2	上海易合广告有限公司	[注 5]	易合广告
4-1-3	上海漫酷网络技术有限公司	[注 5]	漫酷网络
4-1-4	上海聚效文化传播有限公司	[注 5]	聚效文化
4-1-5	深圳市智汇通广告有限公司	[注 5]	深圳智汇通
4-2	上海氩氦广告有限公司	[注 4]	上海氩氦
4-2-1	上海沃动市场营销策划有限公司	[注 6]	上海沃动
4-2-2	昆山氩氦广告有限公司	[注 6]	昆山氩氦
4-2-3	霍尔果斯氩氦广告有限公司	[注 6]	霍尔果斯氩氦
4-2-4	霍尔果斯答之文化传播有限公司	[注 6]	答之文化
4-2-4-1	上海答知文化传播有限公司	[注 7]	上海答知



4-3	银色琥珀文化传播(北京)有限公司	[注 4]	琥珀传播
4-3-1	琥之珀文化传播(上海)有限公司	[注 8]	琥珀上海
4-4	利欧聚合广告有限公司	[注 4]	利欧聚合
4-4-1	利欧智趣(温岭)广告有限公司	[注 9]	利欧智趣
4-4-2	利欧微创(温岭)广告有限公司	[注 9]	利欧微创
4-5	江苏万圣伟业网络科技有限公司	[注 4]	万圣伟业
4-5-1	宿迁梦想网络科技有限公司	[注 10]	宿迁梦想
4-5-1-1	上海书剑网络科技有限公司	[注 11]	上海书剑
4-5-2	淮安爱月科技有限公司	[注 10]	淮安爱月
4-5-3	北京乘风网络科技有限公司	[注 10]	北京乘风
4-5-4	江苏万圣广告传媒有限公司	[注 10]	万圣广告
4-5-5	江苏万圣伟业金融信息服务有限公司	[注 10]	万圣金融
4-5-6	上海诱梦网络科技有限公司	[注 10]	上海诱梦
4-6	微创时代时代广告有限公司	[注 4]	微创时代
4-6-1	江苏大网时代信息技术有限公司	[注 12]	江苏大网
4-6-1-1	江苏梦扬信息技术有限公司	[注 13]	江苏梦扬
4-6-2	曲水掌悦无限信息技术有限公司	[注 12]	曲水掌悦
4-6-3	上海幂泽信息技术有限公司	[注 12]	上海幂泽
4-7	上海智趣广告有限公司	[注 4]	上海智趣
4-7-1	智趣集团有限公司	[注 14]	智趣集团
4-7-2	上海页趣信息科技有限公司	[注 14]	上海页趣
4-7-3	上海买量信息科技有限公司	[注 14]	上海买量
4-7-4	上海腾效信息科技有限公司	[注 14]	上海腾效
4-7-6	上海怪效信息科技有限公司	[注 14]	上海怪效

4-8	上海利柯网络科技有限公司	[注 4]	利柯网络
4-9	火星仓(温岭)网络科技有限公司	[注 4]	火星仓
4-10	利欧集团数字科技(香港)有限公司	[注 4]	
4-11	利欧广告传播有限公司	[注 4]	利欧广告
4-12	利欧万圣(重庆)文化传媒有限公司	[注 4]	利欧万圣
5	利欧集团浙江泵业有限公司	全资子公司	利欧泵业
5-1	ACQUAER KFT	[注 15] [注 16]	
5-2	利欧泵业(印尼)有限公司	[注 15]	利欧印尼
5-3	阿卡勒泵业有限公司	[注 15]	阿卡勒泵业
5-4	浙江利欧(香港)有限公司	[注 15]	香港利欧
5-4-1	EDGEMAWATER HTT III LLC	[注 17]	
5-5	利欧中东公司	[注 15]	中东利欧
5-6	利欧泵业孟加拉有限公司	[注 15]	孟加拉利欧
5-7	阿卡勒有限责任公司	[注 15]	俄罗斯阿卡勒
5-8	温岭利欧电子科技有限公司	[注 18]	利欧电子
5-9	台州利恒检验检测技术有限公司	[注 15]	利恒检测
5-10	温岭利欧模具制造有限公司	[注 18]	利欧模具
6	温岭市汇英实业有限公司	全资子公司	汇英实业
7	利欧国际公司	全资子公司	利欧国际
8	上海聚嘉网络技术有限公司	全资子公司	聚嘉网络
9	杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)	控股子公司	杭州灿想
10	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)	控股子公司	利欧联创
11	福建平潭利恒投资有限公司	全资子公司	平潭利恒
12	福建平潭利欧投资有限公司	全资子公司	平潭利欧

12-1	福建平潭荣胜投资有限公司	[注 19]	平潭荣胜
12-2	福建平潭利铭投资有限公司	[注 19]	平潭利铭
12-3	福建平潭银荣投资有限公司	[注 19]	平潭银荣
12-3-1	温岭利欧信息产业发展合伙企业（有限合伙）	[注 20]	温岭利欧
12-4	福建平潭欧胜投资有限公司	[注 19]	平潭欧胜
12-5	福建平潭利融投资有限公司	[注 19]	平潭利融
12-6	福建平潭利盛投资有限公司	[注 19]	平潭利盛
12-7	江苏利欧能源有限公司	[注 19]	江苏利欧
12-8	福建平潭荣赫投资有限公司	[注 19]	平潭荣赫
12-9	福建平潭辉鸿投资有限公司	[注 19]	平潭辉鸿
12-10	福建平潭瀚宇投资有限公司	[注 19]	平潭瀚宇
12-11	福建平潭瑞旭投资有限公司	[注 19]	平潭瑞旭
12-12	福建平潭灏天投资有限公司	[注 19]	平潭灏天
12-13	福建平潭久吾投资有限公司	[注 19]	平潭久吾
13	温岭市利昂机械制造有限公司	全资子公司	利昂机械
14	温岭市利奥机械设备有限公司	全资子公司	利奥机械
15	浙江利欧医疗器械有限公司	全资子公司	利欧医疗
15-1	台州利欧跨境电子商务有限公司	[注 21]	利欧跨境

[注 1]：原名为湖南利欧天鹅工业泵有限公司，于 2016 年 6 月更名为利欧集团湖南泵业有限公司；

[注 2]：系大连华能之全资子公司；

[注 3]：根据本公司与大连华能签订的《利欧（大连）工业泵技术中心有限公司股权划转协议》，公司将持有技术中心 100% 的股权划转给大连华能；

[注 4]：系利欧数字之全资子公司；

[注 5]：系上海漫酷之全资子公司；

[注 6]：系上海氩氟之全资子公司；

[注 7]：系答之文化之全资子公司；

[注 8]：系琥珀传播之全资子公司；

[注 9]：系利欧聚合之全资子公司；

[注 10]：系万圣伟业之全资子公司；

[注 11]：系宿迁梦想之全资子公司；

[注 12]：系微创时代之全资子公司；

[注 13]：系江苏大网之全资子公司；

[注 14]：系上海智趣之全资子公司；

[注 15]：系利欧泵业之全资子公司；

[注 16]：原名系 GAMA European Garden Machinery Co.Ltd.，于 2017 年更名为 ACQUAER KFT；

[注 17]：系香港利欧之全资子公司；

[注 18]：系利欧泵业之控股子公司；

[注 19]：系平潭利欧之全资子公司；

[注 20]：其中平潭银荣持股 99%，平潭利欧持股 1%；

[注 21]：系利欧医疗之全资子公司。

## 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、固定资产折旧、无形资产摊销、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

采用人民币为记账本位币。

## （五）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。

## （六）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。

## （七）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。

## （八）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。

## （九）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，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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）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

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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	合并范围内关联方往来	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

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据 ——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
应收票据 ——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整个存续期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	合并范围内关联往来	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期

		信用损失
--	--	------

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期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	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	5	0.5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	20
3-4 年	100	60	100
4-5 年	100	80	100
5 年以上	100	100	100

[注 1]: 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司工业泵板块下属子公司包括利欧湖南、大连华能及该等子公司下属子公司;

[注 2]: 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司互联网板块下属子公司包括利欧数字及该等子公司下属子公司。

## 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。

## (十一) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (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。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

#### (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十四) 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。

#### (十五) 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

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	5
专利权	5
非专利技术	8
排污权	10
软件著作权及域名组合	10

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

### (十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16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。



## （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) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## (二十六) 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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司销售民用泵、工业用泵、园林机械、口罩等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或

取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## (2) 按履约进度确认的收入

公司提供广告代理、数字营销等服务，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、公司履约过程中所提供产出的服务或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，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。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

## (二十七) 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，以购建或以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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (三十) 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。

### (三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(一)之说明。

#### 2. 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）。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表
-----	-------

	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	276,947,222.24	-276,947,222.24	
合同负债		276,947,222.24	276,947,222.24

② 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

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	6%、9%、10%、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%、10%和 13%。

[注 2]：子公司利欧湖南、大连华能、利欧大连、琥珀传播、西藏琥珀、上海氩氩、上海沃动、万圣伟业、宿迁梦想、淮安爱月、北京乘风、万圣广告、万圣金融、上海书剑、微创时代、曲水掌悦、霍尔果斯氩氩、答之文化等当期应纳流转税额的 7%计缴；子公司上海页趣、聚胜广告、易合广告、琥珀上海、上海诱梦、上海书剑、上海智趣、上海买量、上海腾效、上海悻效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。

#### 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
利欧泵业、利欧湖南、大连华能	15%



云南利欧、上海书剑等	10%
利欧电子、利恒检测等	5%
霍尔果斯万圣、霍尔果斯氩氦、答之文化	免税
聚效文化、上海幂泽	12.5%
曲水掌悦	9%
母公司及除上述以外的其他境内子公司	25%
境外子公司香港利欧、EDGEMAWATER HTT III LLC、ACQUAER KFT、中东利欧、阿卡勒泵业、利欧国际、利欧印尼、孟加拉利欧、俄罗斯阿卡勒	按经营所在地区的规定税率

## （二）税收优惠及批文

### 1. 高新技术企业

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），利欧泵业通过高新技术企业备案，2019-2021 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《关于公示湖南省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，利欧湖南重新被认定为高新技术企业，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于大连市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕184 号），大连华能通过高新技术企业备案，2019-2021 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。

### 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〔2007〕92 号文，本期该公司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. 软件企业

2016 年 10 月 13 日，聚效文化获得登记号为 2016SR291250 的软件著作权，同时符合财政部、国家税务总局颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的相关规定，年度汇算清缴时按规定向税务机关备案，同时提交备案资料即可享受“两免三减半”优惠政策，本期减半征收企业所得税。

2019 年 3 月 30 日，上海幂泽被上海市软件行业协会认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2019-0050），

自 2018 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，本期减半企业所得税。

#### 4. 地区性所得税优惠

根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发〔2011〕33 号)、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)、《自治区人民政府关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发〔2012〕48 号)、《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》(新财税法〔2011〕51 号)及有关规定，霍尔果斯氩氦和答之文化属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯氩氦自 2016 年起均享受该政策，本期均免征企业所得税。答之文化自 2017 年起享受该政策，本期免征企业所得税。

根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发〔2018〕25 号文，西藏自治区企业所得税税率为 15%，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对广告业等产业中的企业暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中归属于地方留存部分，故曲水掌悦本期按 9%的税率计缴企业所得税。

#### 5. 小微企业

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。利欧电子、利恒检测等本期符合小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的认定标准，按 5%的实际税负率计缴企业所得税。云南利欧、上海书剑等本期符合小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的认定标准，按 20%的税率减半计缴企业所得税。

#### 6. 增值税进项税加计扣除优惠

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)》第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(以下称四项服务)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、上海氩氦、万圣伟业、微创时代、上海智趣、火星仓、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 10%扣除的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(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	2,189,322.56	1,887,545.69
银行存款	1,270,042,131.66	1,709,021,618.03
其他货币资金	308,564,178.94	270,228,047.89
合 计	1,580,795,633.16	1,981,137,211.61
其中：存放在境外的款项总额	41,755,564.26	24,441,597.17

(2) 其他说明

期末货币资金中包括银行承兑汇票保证金 41,037,549.81 元、保函保证金 14,711,606.23 元、使用受限的定期存款 252,784,342.11 元和存放在微信支付宝金额 30,680.79 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	640,168,234.22	100.00	39,822,529.36	6.22	600,345,704.86
其中：银行承兑汇票	80,805,354.50	12.62			80,805,354.50
商业承兑汇票	559,362,879.72	87.38	39,822,529.36	7.12	519,540,350.36
合 计	640,168,234.22	100.00	39,822,529.36	6.22	600,345,704.86

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	414,470,876.14	100.00	39,907,938.21	9.63	374,562,937.93
其中：银行承兑汇票	15,391,494.00	3.71			15,391,494.00
商业承兑汇票	399,079,382.14	96.29	39,907,938.21	10.00	359,171,443.93
合计	414,470,876.14	100.00	39,907,938.21	9.63	374,562,937.93

## 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	80,805,354.50		
商业承兑汇票组合	559,362,879.72	39,822,529.36	7.12
小计	640,168,234.22	39,822,529.36	6.22

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	39,907,938.21	-85,408.85						39,822,529.36
小计	39,907,938.21	-85,408.85						39,822,529.36

## (3) 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	9,043,894.00
小计	9,043,894.00

## (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	160,898,966.43	

商业承兑汇票	150,000.00	
小 计	161,048,966.43	

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。

(5) 期末公司不存在因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 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	195,035,468.11	4.55	176,083,521.73	90.28	18,951,946.38
按组合计提坏账准备	4,093,953,975.94	95.45	212,044,473.30	5.18	3,881,909,502.64
合 计	4,288,989,444.05	100	388,127,995.03	9.05	3,900,861,449.02

(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	198,833,763.00	4.63	179,888,268.08	90.47	18,945,494.92
按组合计提坏账准备	4,099,413,114.86	95.37	206,365,179.93	5.03	3,893,047,934.93
合 计	4,298,246,877.86	100.00	386,253,448.01	8.99	3,911,993,429.85

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
疯牛传媒（北京）有限公司	35,649,937.61	35,649,937.61	100.00	经单独测试，预计无法收回
上海欢兽实业有限公司	31,791,459.61	31,791,459.61	100.00	经单独测试，预计无法收回

乐视网信息技术（北京）股份有限公司	25,369,378.95	25,369,378.95	100.00	经单独测试，预计无法收回
武汉清风得意网络科技有限公司	16,235,963.41	8,117,981.71	50.00	经单独测试，预计部分无法收回
北京善义善美科技有限公司	11,443,220.63	11,443,220.63	100.00	经单独测试，预计无法收回
其 他[注]	74,545,507.90	63,711,543.22	85.47	经单独测试，预计部分无法收回
小 计	195,035,468.11	176,083,521.73	90.28	

[注]：本期应收汕头市兽游互娱网络科技有限公司等共计 74,545,507.90 元经单独测试，预计无法收回。

### 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	3,349,983,898.27	36,753,205.06	1.10
1-2 年	441,960,013.33	44,196,001.33	10.00
2-3 年	170,130,391.32	41,967,072.94	24.67
3-4 年	82,043,436.50	43,512,582.49	53.04
4-5 年	23,462,846.10	19,242,221.06	82.01
5 年以上	26,373,390.42	26,373,390.42	100.00
小 计	4,093,953,975.94	212,044,473.30	5.18

#### (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	3,408,719,611.37
1-2 年	496,175,588.28
2-3 年	198,140,477.59
3-4 年	121,311,482.09
4-5 年	33,870,170.08

5 年以上	30,772,114.64
小 计	4,288,989,444.05

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	179,888,268.08	3,245,912.02				7,050,658.37		176,083,521.73
按组合计提坏账准备	206,365,179.93	9,943,039.49	53,048.00		53,048.00	4,263,746.12		212,044,473.30
小 计	386,253,448.01	13,188,951.51	53,048.00		53,048.00	11,314,404.49		388,127,995.03

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 11,314,404.49 元。

## 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	销售款	7,050,658.37	预计无法收回	经公司管理层审批	否
克拉玛依市华远工贸有限责任公司	销售款	1,005,245.00	预计无法收回	经公司管理层审批	否
其 他	销售款	1,638,724.39	预计无法收回	经公司管理层审批	否
小 计		9,694,627.76			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	811,322,248.78	18.92	4,056,611.24
客户二	330,031,464.27	7.69	1,650,157.32
客户三	86,198,411.68	2.01	430,992.06
客户四	76,100,000.00	1.77	380,500.00
客户五	62,453,325.31	1.46	312,266.63

小 计	1,366,105,450.04	31.85	6,830,527.25
-----	------------------	-------	--------------

## 4. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,677,407.33			-76,070.64	8,601,336.69	
合 计	8,677,407.33			-76,070.64	8,601,336.69	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,254,174.40			-76,070.64	11,178,103.76	
合 计	11,254,174.40			-76,070.64	11,178,103.76	

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值
1 年以内	77,456,548.02	100.00		77,456,548.02	136,217,204.52	100.00		136,217,204.52
合 计	77,456,548.02	100.00		77,456,548.02	136,217,204.52	100.00		136,217,204.52

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
供应商一	17,300,000.00	22.34
供应商二	9,127,726.35	11.78
供应商三	5,475,221.24	7.07



供应商四	3,550,000.00	4.58
供应商五	2,987,103.04	3.86
小 计	38,440,050.63	49.63

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 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	7,487,283.16	1.63	7,487,283.16	100.00	
其中：其他应收款	7,487,283.16	1.63	7,487,283.16	100.00	
按组合计提坏账准备	451,626,541.24	98.37	36,565,272.51	8.10	415,061,268.73
其中：其他应收款	451,626,541.24	98.37	36,565,272.51	8.10	415,061,268.73
合 计	459,113,824.40	100.00	44,052,555.67	9.60	415,061,268.73

(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	8,983,373.53	2.09	8,983,373.53	100.00	
其中：其他应收款	8,983,373.53	2.09	8,983,373.53	100.00	
按组合计提坏账准备	421,633,109.14	97.91	34,124,461.31	8.09	387,508,647.83
其中：其他应收款	421,633,109.14	97.91	34,124,461.31	8.09	387,508,647.83
合 计	430,616,482.67	100.00	43,107,834.84	10.01	387,508,647.83

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

武汉斗鱼网络科技有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	100.00	经单独测试，预计无法收回
温岭市电磁线厂	2,775,027.53	2,775,027.53	100.00	
其他[注]	1,462,255.63	1,462,255.63	100.00	
小计	7,487,283.16	7,487,283.16	100.00	

[注]：本期应收上海脉淼信息科技有限公司等共计 1,462,255.63 元经单独测试，预计无法收回。

### 3) 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	451,626,541.24	36,565,272.51	8.10
其中：1年以内	345,032,444.10	8,078,575.74	2.34
1-2年	69,630,903.89	6,963,090.40	10.00
2-3年	19,968,775.56	5,659,160.38	28.34
3-4年	9,013,984.16	8,172,802.65	90.67
4-5年	2,404,998.96	2,116,208.77	87.99
5年以上	5,575,434.57	5,575,434.57	100.00
小计	451,626,541.24	36,565,272.51	8.10

### (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	345,032,444.10
1-2年	75,787,144.27
2-3年	20,066,159.12
3-4年	10,247,643.38
4-5年	2,404,998.96
5年以上	5,575,434.57
小计	459,113,824.40

## (3) 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	7,923,771.14	6,767,149.60	28,416,914.10	43,107,834.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,107,148.46	3,107,148.46		
--转入第三阶段		-1,996,877.55	1,996,877.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,261,953.06	-914,330.11	-1,402,902.12	944,720.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,078,575.74	6,963,090.40	29,010,889.53	44,052,555.67

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	199,208,073.28	216,003,731.40
单位往来款	4,379,230.06	11,131,425.82
备用金	50,121,638.62	37,510,592.51
应收暂付款	11,533,404.60	20,275,665.63
股权处置款	23,780,000.00	84,616,550.09

股权收购排他费用[注]	30,000,000.00	42,000,000.00
股权收购意向金		15,000,000.00
合作意向金	100,000,000.00	
其他	40,091,477.84	4,078,517.22
合计	459,113,824.40	430,616,482.67

[注]：具体详见本财务报表附注之其他重要事项说明。

#### (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
湖北中经资产管理 有限公司	合作意向金	100,000,000.00	1 年以内	21.78	5,000,000.00
北京百度网讯科技 有限公司	供应商保证金	47,409,883.03	1 年以内	10.33	237,049.42
北京奇虎科技有限 公司	供应商保证金	41,774,697.44	1 年以内	9.10	208,873.49
张地雨	股权收购排他 费用	30,000,000.00	1-2 年	6.53	3,000,000.00
北京奇元科技有限 公司	供应商保证金	25,423,964.89	1 年以内	5.54	127,119.82
小 计		244,608,545.36		53.28	8,573,042.73

## 7. 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	58,583,402.25	5,216,860.97	53,366,541.28	78,639,345.65	4,028,440.93	74,610,904.72
在产品	132,116,107.34	1,219,852.81	130,896,254.53	132,082,902.18	1,275,987.84	130,806,914.34
库存商品	192,644,870.89	11,695,011.90	180,949,858.99	226,941,071.34	12,759,570.80	214,181,500.54
委托加工物资	2,936,249.17		2,936,249.17	153,915.40		153,915.40
包装物	1,957,532.99	9,859.12	1,947,673.87	2,530,247.91	1,281.00	2,528,966.91

低值易耗品	3,281,353.86	22,435.72	3,258,918.14	1,235,343.86	16,975.06	1,218,368.80
合 计	391,519,516.50	18,164,020.52	373,355,495.98	441,582,826.34	18,082,255.63	423,500,570.71

## (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	4,028,440.93	1,242,950.29		54,530.25		5,216,860.97
在产品	1,275,987.84	72,307.80		128,442.83		1,219,852.81
库存商品	12,759,570.80	141,011.41		1,205,570.31		11,695,011.90
包装物	1,281.00	9,859.12		1,281.00		9,859.12
低值易耗品	16,975.06	6,996.06		1,535.40		22,435.72
小 计	18,082,255.63	1,473,124.68		1,391,359.79		18,164,020.52

## 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	本期转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
自制半成品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
包装物	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
低值易耗品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	66,891,533.42	65,439,142.33
预缴税金	15,019,637.55	702,713.58
理财产品	513,540,972.22	915,946,666.66
合 计	595,452,143.19	982,088,522.57

## 9. 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	602,521,470.20	11,750,100.11	590,771,370.09	557,642,957.96	11,750,100.11	545,892,857.85
合 计	602,521,470.20	11,750,100.11	590,771,370.09	557,642,957.96	11,750,100.11	545,892,857.85

## (2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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					
温岭市利欧小额贷款有限公司	41,855,061.88			593,780.18	
温岭市信合担保有限公司	22,379,242.88			-3,783.23	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	1,589,312.55			-29,706.68	
杭州碧橙数字技术股份有限公司（以下简称碧橙股份）[注 1] [注 2]	27,974,095.08			2,899,758.40	208,743.14
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	181,982,804.02			1,617,641.40	
LEO(THAILAND)CO.,LTD	5,741,270.69			13,392.72	
宁波爱菲欧电器有限公司	2,640,889.23			-5,319.41	

广州市睿仕信息科技有限公司	2,716,123.47				
上海亚趣电子商务有限公司					
上海帛仑文化传播有限公司	4,242,060.31			354,619.62	
天津中新聚胜文化传媒有限公司	2,465,213.46				
上海欢乐网络科技有限公司	10,113,826.21			-1,062.60	
奇思互动(北京)广告有限公司	30,635,503.24			-442,202.74	
看财经文化传媒(深圳)有限公司[注 2]	3,629,397.42			46,724.36	
杭州锄禾农业科技有限公司	4,820,449.74			-197,908.55	
浙江大农实业股份有限公司	203,107,607.67			10,892,240.42	
北京链飞未来科技有限公司[注 3]		25,000,000.00		-939,702.27	
深圳市青松晨睿投资合伙企业		1,000,000.00			
合 计	545,892,857.85	26,000,000.00		14,798,471.62	208,743.14

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					42,448,842.06	
温岭市信合担保有限公司					22,375,459.65	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,559,605.87	
碧橙股份	3,572,443.20				34,655,039.81	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司					183,600,445.42	
LEO (THAILAND) CO., LTD					5,754,663.41	
宁波爱菲欧电器有限公司					2,635,569.82	
广州市睿仕信息科技有限公司					2,716,123.47	

上海亚趣电子商务有限公司						3,750,100.11
上海帛仑文化传播有限公司					4,596,679.93	
天津中新聚胜文化传媒有限公司					2,465,213.46	
上海欢乐网络科技有限公司					10,112,763.61	8,000,000.00
奇思互动(北京)广告有限公司					30,193,300.50	
看财经文化传媒(深圳)有限公司					3,676,121.78	
杭州锄禾农业科技有限公司					4,622,541.19	
浙江大农实业股份有限公司	298,854.28				214,298,702.38	
北京链飞未来科技有限公司					24,060,297.73	
深圳市青松晟睿投资合伙企业					1,000,000.00	
合 计	3,871,297.48				590,771,370.09	11,750,100.11

[注 1]：原名为杭州碧橙网络技术有限公司，根据杭州碧橙网络技术有限公司股东会决议、碧橙股份出资者签署的发起人协议和章程的规定，改制变更后碧橙股份申请登记的注册资本为人民币 120,000,000.00 元（每股面值 1 元，折股份总额 120,000,000 股），由杭州碧橙网络技术有限公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 5 月 31 日止该公司经审计的净资产 165,584,767.88 元认购，净资产折合碧橙股份的股份 120,000,000 股（每股面值 1 元）；

[注 2]：根据相关投资协议约定，本公司委派公司高管郑晓东担任该等公司董事职务，参与该等公司财务和经营决策，对该等公司财务和经营决策能产生重要影响，故对其按权益法进行核算；

[注 3]：2020 年 1 月，根据公司子公司平潭荣胜与北京链飞未来科技有限公司（以下简称北京链飞）签订的《增资协议》，协议约定，平潭荣胜以自有资金 8,000 万元增资北京链飞，其中 47.58824 万元计入北京链飞实收资本，超过实收资本部分作为出资溢价计入北京链飞资本公积。本次投资前，平潭荣胜未持有北京链飞股权。

截至 2020 年 6 月 30 日，平潭荣胜已按照增资协议约定的付款进度实际支付增资款 2,500 万元，上述增资完成后，平潭荣胜持有北京链飞 32% 的股权。北京链飞已于 2020 年 4 月 26 日办妥相关工商变更登记手续。

## 10. 其他非流动金融资产



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	1,115,069,181.35	1,216,984,266.35
其中：债务工具投资[注]	67,095,535.67	169,093,062.92
权益工具投资	1,047,973,645.68	1,047,891,203.43
合 计	1,115,069,181.35	1,216,984,266.35

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 11. 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	44,804,429.48	17,354,367.91	62,158,797.39
本期增加金额	8,222,821.64	28,437,336.17	36,660,157.81
固定资产/无形资产转入	8,222,821.64	28,437,336.17	36,660,157.81
本期减少金额			
期末数	53,027,251.12	45,791,704.08	98,818,955.20
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,052,979.35	1,825,487.22	9,878,466.57
本期增加金额	5,671,573.22	723,833.88	6,395,407.10
1) 计提或摊销	1,790,358.71	119,455.02	1,909,813.73
2) 固定资产/无形资产转入	3,881,214.51	604,378.86	4,485,593.37
本期减少金额			
期末数	13,724,552.57	2,549,321.10	16,273,873.67
账面价值			
期末账面价值	39,302,698.55	43,242,382.98	82,545,081.53

期初账面价值	36,751,450.13	15,528,880.69	52,280,330.82
--------	---------------	---------------	---------------

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
位于温岭市太平街道山下金村的若干宗国有土地使用权	31,662,168.74	尚在办理中
小 计	31,662,168.74	

## 12. 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	657,813,652.51	601,319,023.78	25,615,179.17	75,306,386.96	1,360,054,242.42
本期增加金额	36,290,990.24	75,663,552.57	1,179,279.34	2,704,771.69	115,838,593.84
1) 购置	18,441,457.65	70,813,172.70	1,173,593.93	2,704,771.69	93,132,995.97
2) 在建工程转入	17,849,532.59	4,833,407.32			22,682,939.91
3) 外币折算差异		16,972.55	5,685.41		22,657.96
本期减少金额	7,319,890.55	6,897,253.03	74,321.37	1,292,837.78	15,584,302.73
1) 处置或报废		6,897,253.03	74,321.37	1,292,837.78	8,264,412.18
2) 转出投资性房地产	7,319,890.55				7,319,890.55
期末数	686,784,752.20	670,085,323.32	26,720,137.14	76,718,320.87	1,460,308,533.53
累计折旧					
期初数	110,907,184.43	330,842,838.93	18,573,027.31	50,627,483.01	510,950,533.68
本期增加金额	19,373,366.29	58,375,833.21	981,497.52	5,778,072.81	84,508,769.83
1) 计提	19,373,366.29	58,369,803.28	979,271.96	5,778,072.81	84,500,514.34

2) 外币报表折算差异		6,029.93	2,225.56		8,255.49
本期减少金额	4,466,431.51	5,694,117.24	70,605.30	1,164,863.49	11,396,017.54
1) 处置或报废	62,126.40	5,694,117.24	70,605.30	1,164,863.49	6,991,712.43
2) 转出投资性房地产	4,404,305.11				4,404,305.11
期末数	125,814,119.21	383,524,554.90	19,483,919.53	55,240,692.33	584,063,285.97
减值准备					
期初数		745,546.61			745,546.61
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		745,546.61			745,546.61
账面价值					
期末账面价值	560,970,632.99	285,815,221.81	7,236,217.61	21,477,628.54	875,499,700.95
期初账面价值	546,906,468.08	269,730,638.24	7,042,151.86	24,678,903.95	848,358,162.13

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	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
年产 2000 万只水泵配件技改宿舍楼项目				11,614,536.07		11,614,536.07
滨海创业园厂房工程	77,184,855.54		77,184,855.54	59,517,451.22		59,517,451.22
零星工程	6,692,002.37		6,692,002.37	14,929,573.13		14,929,573.13
合计	83,876,857.91		83,876,857.91	86,061,560.42		86,061,560.42

(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 2000 万只水泵配件技 改宿舍楼项目	1,036.90	11,614,536.07	2,063,843.68	13,678,379.75		
滨海创业园厂房工程	10,300.00	59,517,451.22	17,667,404.32			77,184,855.54
零星工程		14,929,573.13	766,989.40	9,004,560.16		6,692,002.37
小 计	41,134.90	86,061,560.42	20,498,237.4	22,682,939.91		83,876,857.91

(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 2000 万只水泵配件技 改宿舍楼项目	131.92	100.00				其他
滨海创业园厂房工程	58.05	74.94				其他
零星工程						其他
小 计						

## 14. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	软件著作权和 域名组合	合 计
账面原值					
期初数	224,720,510.16	24,356,896.84	30,004,800.00	199,640,000.00	478,722,207.00
本期增加金额	110,916,397.92	1,714,784.65			112,631,182.57
购 置	110,916,397.92	1,714,784.65			112,631,182.57
本期减少金额	29,340,267.25				29,340,267.25
1) 转出投资性 房地产	29,340,267.25				29,340,267.25
期末数	306,296,640.83	26,071,681.49	30,004,800.00	199,640,000.00	562,013,122.32
累计摊销					

期初数	24,366,167.79	16,296,900.41	30,004,800.00	80,996,047.62	151,663,915.82
本期增加金额	3,178,573.99	1,689,307.96		3,065,523.82	7,933,405.77
计 提	3,178,573.99	1,689,307.96		3,065,523.82	7,933,405.77
本期减少金额	81,288.26				81,288.26
1) 转出投资性 房地产	81,288.26				81,288.26
期末数	27,463,453.52	17,986,208.37	30,004,800.00	84,061,571.44	159,516,033.33
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	278,833,187.31	8,085,473.12		28,703,428.56	315,622,088.99
期初账面价值	200,354,342.37	8,059,996.43		31,768,952.38	240,183,291.18

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
位于温岭市太平街道山下金村的若干宗 国有土地使用权	23,608,372.85	尚在办理中
小 计	23,608,372.85	

## 15. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	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
合 计	3,877,385,924.49			3,877,385,924.49

## (2) 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	1,972,194,466.74			1,972,194,466.74
小 计	2,041,728,818.30			2,041,728,818.30

## 16. 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	1,105,710.57	216,504.87	258,454.17		1,063,761.27
经营租入固定资产 改良支出	169,705.88		14,151.00		155,554.88
租入固定资产装修费	19,439,808.54	3,995,301.62	5,855,285.46		17,579,824.70
公众号摊销支出	24,444,444.46		6,666,666.66		17,777,777.80
其他零星待摊费用	945,105.79	110,000.00	31,447.30		1,023,658.49
合 计	46,104,775.24	4,321,806.49	12,826,004.59		37,600,577.14

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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
资产减值准备	427,727,559.59	95,681,431.33	419,732,350.95	93,068,734.58

预计负债	6,244,013.94	936,602.09	4,875,663.59	731,349.54
存货中包含的未实现损益	2,417,631.71	362,644.76	7,613,987.18	1,142,098.08
与资产相关的政府补助	304,641,962.87	72,102,495.21	318,718,789.05	75,438,870.05
预提费用、成本	44,254,456.05	6,989,917.97	42,487,695.01	6,724,903.82
未发放职工薪酬	42,951,044.03	10,642,384.19	42,951,044.03	10,642,384.19
未弥补亏损	12,516,724.54	3,129,181.14	12,540,821.02	3,135,205.26
收入确认的时间性差异			6,438,209.27	965,731.39
交易性金融负债公允价值变动	1,644,849.95	246,727.49	553,275.06	82,991.26
合 计	842,398,242.68	190,091,384.18	855,911,835.16	191,932,268.17

## (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	24,468,815.12	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	57,476,607.84	8,621,491.17	47,261,155.73	7,089,173.36
收入确认的时间性差异	7,666,007.88	1,329,059.19	1,791,580.08	447,895.02
合 计	163,017,876.21	34,419,365.48	146,927,996.30	32,005,883.50

## 18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款等	330,188.67	5,959,868.35
预付股权购置款	44,000,000.00	44,000,000.00
其 他		966,232.04
合 计	44,330,188.67	50,926,100.39

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	489,608,718.52	695,616,751.07
信用借款	110,133,013.89	265,397,504.86
质押及保证借款	11,013,424.58	250,560,759.39
合 计	610,755,156.99	1,211,575,015.32

## 20. 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	553,275.06	6,118,621.76	5,027,046.87	1,644,849.95
其中：衍生金融负债	553,275.06	6,118,621.76	5,027,046.87	1,644,849.95
合 计	553,275.06	6,118,621.76	5,027,046.87	1,644,849.95

## 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	746,790,299.43	1,047,620,888.52
商业承兑汇票	24,000,000.00	
合 计	770,790,299.43	1,047,620,888.52

[注]：其中万圣广告和利欧泵业将本期购买的结构性存款合计 601,434,461.26 元质押给中国农业银行股份有限公司温岭市支行营业中心和交通银行股份有限公司台州温岭支行用于开具银行承兑汇票 582,742,252.63 元。

## 22. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	2,098,904,651.82	1,811,650,378.93



应付长期资产购置款	5,780,939.33	13,462,982.81
合计	2,104,685,591.15	1,825,113,361.74

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

### 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款		
合 计		

[注]: 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)1之说明。

### 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	152,623,778.73	276,947,222.24
合 计	152,623,778.73	276,947,222.24

[注]: 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)1之说明。

### 25. 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	136,069,237.26	223,072,129.87	272,393,195.54	86,748,171.59
离职后福利—设定提存计划	1,347,295.72	10,882,301.36	11,190,232.82	1,039,364.26
辞退福利	1,215,020.49	395,508.50	1,573,411.00	37,117.99
合 计	138,631,553.47	234,349,939.73	285,156,839.36	87,824,653.84

#### (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	133,221,831.90	202,653,865.87	251,735,330.18	84,140,367.59

职工福利费		2,729,230.38	2,729,230.38	
社会保险费	1,140,104.66	9,064,171.64	9,636,057.70	568,218.60
其中：医疗保险费	640,833.47	6,573,083.00	6,839,669.09	374,247.38
工伤保险费	312,980.00	679,644.18	910,464.87	82,159.31
生育保险费	186,291.19	1,811,444.46	1,885,923.74	111,811.91
住房公积金	691,637.13	7,980,419.30	7,487,874.94	1,184,181.49
工会经费和职工教育经费	1,015,663.57	644,442.68	804,702.34	855,403.91
小 计	136,069,237.26	223,072,129.87	272,393,195.54	86,748,171.59

## (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	1,249,603.89	10,331,689.35	10,587,859.00	993,434.24
失业保险费	97,691.83	550,612.01	602,373.82	45,930.02
小 计	1,347,295.72	10,882,301.36	11,190,232.82	1,039,364.26

## 26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,597,314.90	23,484,574.85
企业所得税	21,039,823.63	43,346,258.10
代扣代缴个人所得税	1,138,514.12	884,139.62
城市维护建设税	591,455.21	632,887.18
房产税	2,344,797.42	590,035.05
土地使用税	612,272.91	940,125.47
教育费附加	563,361.43	512,522.75
地方教育附加	89,588.48	224,023.55
印花税	193,152.17	348,404.24

文化事业建设费	16,041,581.68	16,217,599.64
残疾人保障金	623,209.31	91,752.48
环境保护税	34,985.99	41,086.24
合 计	70,870,057.25	87,313,409.17

## 27. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	104,079,727.17	127,847,884.85
合 计	104,079,727.17	127,847,884.85

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权购置款	3,497,238.08	3,497,234.08
应付暂收款	12,394,913.17	22,720,290.93
已结算尚未支付的经营费用	18,915,598.73	40,095,897.65
押金保证金	38,379,124.02	37,201,515.29
单位往来款	26,953,797.06	11,220,025.67
应收票据向非金融机构贴现取得的借款		11,979,900.00
其 他	3,939,056.11	1,133,021.23
合 计	104,079,727.17	127,847,884.85

## 28. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券		108,129,478.10

合 计		108,129,478.10
-----	--	----------------

## (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	债券代码	面 值	发行日期	债券期 限	发行金额	期初数	本期发行
利欧转债	128038	100 元	2018-03-22	6 年	2,197,547,500.00	108,129,478.10	
小 计					2,197,547,500.00	108,129,478.10	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	利息调整	本期 偿还利息	本期 债转股[注]	期末数
利欧转债	131,911.63	-20,533,291.77	60,181.50	128,734,500.00	
小 计				128,734,500.00	

[注]: 2020 年 1-6 月利欧转债已实际完成转股 1,261,850 份、赎回 25,415 份、回售 80 份, 合计债券面值 128,734,500.00 元, 因债转股相应调减债券的利息金额合计 19,546,725.37 元。

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债初始转股价格为 2.76 元/股(因公司于 2018 年 6 月 6 日实施了 2017 年度权益分派方案, 转股价格调整为 2.75 元/股, 调整后的转股价格自 2018 年 6 月 6 日生效), 不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价(若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形, 则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司 A 股股票交易均价; 本次发行的可转债转股期自发行结束之日(2018 年 3 月 28 日)起满六个月后的第一个交易日(2018 年 9 月 28 日)起至可转债到期日(2024 年 3 月 22 日)止。

根据《利欧集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的转股价格向下修正条款规定, 公司分别于 2018 年 10 月 26 日、2018 年 11 月 13 日召开的第五届董事会第十一次会议和 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》, 公司确定利欧转债转股价格向下修正为 1.72 元/股, 本次转股价格调整实施日期为 2018 年 11 月 14 日。

## 29. 长期应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

专项应付款		1,080,000.00
合 计		1,080,000.00

## (2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
自贸区专项资金	1,080,000.00		1,080,000.00		中国(上海)自由贸易试验区管理委员会张江管理局下发的中(沪)自贸张管(2017)24号
小 计	1,080,000.00		1,080,000.00		

## 30. 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	6,779,247.88	5,497,495.17	详见下述其他说明
合 计	6,779,247.88	5,497,495.17	

## (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承诺 1 年免费维修的条款，按其相关收入的测算比例(根据以往实际发生数据测算)计提的售后维修费用。

## 31. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	324,940,871.60		14,519,155.98	310,421,715.62	根据浙江省温岭经济开发区管委会项目投资协议书等相关文件
合 计	324,940,871.60		14,519,155.98	310,421,715.62	

## (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	其他转出[注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房建设补助款	4,132,457.01		146,886.14		3,985,570.87	与资产相关
保障性安居工程补助款	540,058.48		18,106.42		521,952.06	与资产相关

年产 3800 台工业泵建设项目补助	30,830,208.06		1,185,777.24		29,644,430.82	与资产相关
温岭市财政局国库集中支付 2019 年省科技发展专项资金	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
开工奖励	22,707,356.86		687,448.76		22,019,908.10	与资产相关
搬迁补偿资产相关部分补助	225,495,380.46		8,922,157.20		216,573,223.26	与资产相关
国家智能制造项目补助资金	20,706,911.41		2,115,726.72		18,591,184.69	与资产相关
新增年产 100 万台碎枝机技改项目、年产 20 万台热水循环屏蔽泵技改项目补助	270,488.91		67,622.20		202,866.71	与资产相关
新增年产 200 万台高效微小型水泵技改项目补助	881,441.21		151,104.20		730,337.01	与资产相关
新增年产 50 万台节能型水泵技改项目补助	315,970.28		48,610.82		267,359.46	与资产相关
高效智能离心泵(研发设备、模具)补助	1,062,205.52		128,146.88		934,058.64	与资产相关
新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目补助	144,422.62		17,684.40		126,738.22	与资产相关
新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助	2,838,482.50		200,865.00		2,637,617.50	与资产相关
提升泵产品制造过程自动化\智能化水平技术改造补助	329,339.96		27,445.00		301,894.96	与资产相关
2015 年度省海洋经济发展专项资金补助	1,750,000.00		125,000.00		1,625,000.00	与资产相关
智能自吸泵及网络化控制系统的研发与产业化补助	316,666.67		20,000.00		296,666.67	与资产相关
远程控制职能喷灌泵机组关键技术研究及应用补助	1,675,000.00		150,000.00		1,525,000.00	与资产相关
泵(电机)制造数字工程建设技改项目补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
年产 1200 套 LGT 一体化隔油提升设备生产线伺服系统节能项目补助	395,833.33		25,000.00		370,833.33	与资产相关
泵(电机)智能制造基地技术改造项目补助	1,684,890.00		93,605.00		1,591,285.00	与资产相关
泵(电机)智能制造基地技术改造项目(2018 年机器人购置)补助	99,599.17		5,585.00		94,014.17	与资产相关
年产 10 万台永磁智能多级泵等技改补贴项目	4,402,617.50		225,135.00		4,177,482.50	与资产相关
年产 2000 万只水泵配件技改项目投资强度奖励	2,961,541.65		157,250.00		2,804,291.65	与资产相关
小 计	324,940,871.60		14,519,155.98		310,421,715.62	

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 32. 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	6,681,442,413.00				73,361,792.00	73,361,792.00	6,754,804,205.00

## (2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会文核准(证监许可(2018)155号)以及深交所文同意(深证上(2018)157号),公司发行的可转换公司债券已于2018年4月19日起在深交所挂牌交易,债券简称“利欧转债”,债券代码“128038”。根据相关法律、法规和《利欧集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定,公司本次发行的利欧转债自2018年9月28日起可转换为公司股份。本期利欧转债已实际完成转股1,261,850份,合计债券面值126,185,000.00元,相应转普通股(A)股73,361,792股,因债转股相应增加股本73,361,792.00元,减少资本公积-其他资本公积28,426,036.75元,增加资本公积(股本溢价)61,702,519.38元。

## 33. 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)	1,191,506,006.63	61,746,230.54		1,253,252,237.17
其他资本公积	76,698,114.62	3,871,297.49	29,000,369.53	51,569,042.58
合 计	1,268,204,121.25	65,617,528.03	29,000,369.53	1,304,821,279.75

## (2) 其他说明

公司按照权益法核算的浙江大农实业股份有限公司等,本期按照享有的实现的资本公积的份额,确认增加资本公积-其他资本公积3,871,297.49元。

2020年4月,公司因向Sun Bin购买持有的本公司控股子公司ACQUAER KFT 10%的股权,支付的购买对价5,334,300福林,按交易日的即时汇率折合成人民币共计123,960.37元,与按照新增持股比例计算的应享有ACQUAER KFT自购买日开始持续计算的净资产份额129,001.72元之间的差额5,041.35元增加资

本公积(资本溢价)。

本期公司回售和提前赎回利欧转债相应减少资本公积-其他资本公积 574,332.78 元,增加资本公积(股本溢价) 38,669.81 元。具体详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

本期其他增减变动情况详见本财务报表附注五股本之说明。

#### 34. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		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	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,922,929.60	-222,088.69			-211,336.83	-10,751.86	1,711,592.77
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	493,934.39	208,743.14			208,743.14		702,677.53
外币财务报表折算差额	1,505,065.85	-430,831.83			-420,079.97	-10,751.86	1,084,985.88
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-76,070.64						-76,070.64
其他综合收益合计	1,922,929.60	-222,088.69			-211,336.83	-10,751.86	1,711,592.77

#### 35. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,765,633.30	4,064,375.15	3,036,691.67	6,793,316.78
合 计	5,765,633.30	4,064,375.15	3,036,691.67	6,793,316.78

#### 36. 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	122,688,089.83			122,688,089.83
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	130,990,534.73			130,990,534.73



## 37. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	44,305,866.82	-254,461,032.54
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	44,305,866.82	-254,461,032.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	261,541,243.46	307,609,363.91
减: 提取法定盈余公积		9,464,759.60
应付普通股股利	40,444,121.42	
收到退回的分红款		-622,295.05
期末未分配利润	265,402,988.86	44,305,866.82

## (2) 其他说明

2020年5月19日, 根据公司2019年度股东大会决议通过的2019年度利润分配方案, 以公司现有总股本6,754,804,205股为基数, 向全体股东每10股派0.060000元人民币现金(含税; 扣税后, 通过深股通持有股份的香港市场投资者、QFII、RQFII以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.054000元; 持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收, 本公司暂不扣缴个人所得税, 待个人转让股票时, 根据其持股期限计算应纳税额; 持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税, 对香港投资者持有基金份额部分按10%征收, 对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收); 同时, 送红股0股(含税), 不以公积金转增股本。合计派发现金红利40,444,121.42元(含税)。

## (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	7,337,200,377.70	6,737,135,800.69	6,955,761,321.41	6,214,182,228.07

其他业务收入	19,091,931.59	9,693,387.32	22,832,932.49	19,390,456.73
合 计	7,356,292,309.29	6,746,829,188.01	6,978,594,253.90	6,233,572,684.80

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	民用泵(微型小型水泵)	工业用泵	园林机械	配 件	口 罩
主要经营地区					
外销	516,189,746.13	23,384.38	18,394,022.37	29,606,069.80	45,056,307.48
内销	249,462,355.94	181,311,597.62	36,827,054.75	35,985,719.02	51,187,223.95
小 计	765,652,102.07	181,334,982.00	55,221,077.12	65,591,788.82	96,243,531.43
收入确认时间					
在某一时点转让	765,652,102.07	181,334,982.00	55,221,077.12	65,591,788.82	96,243,531.43
在某一时段内提供					
小 计	765,652,102.07	181,334,982.00	55,221,077.12	65,591,788.82	96,243,531.43

(续上表)

报告分部	广告代理业务	数字营销服务	其他	小 计
主要经营地区				
外销			956,976.86	610,226,507.02
内销	6,009,615,578.32	157,751,950.38	4,832,390.70	6,726,973,870.68
小 计	6,009,615,578.32	157,751,950.38	5,789,367.56	7,337,200,377.70
收入确认时间				
在某一时点转让			2,599,147.39	1,166,642,628.83
在某一时段内提供	6,009,615,578.32	157,751,950.38	3,190,220.17	6,170,557,748.87
小 计	6,009,615,578.32	157,751,950.38	5,789,367.56	7,337,200,377.70

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,735,323.71	4,154,016.33
教育费附加	1,493,191.44	3,335,939.70
地方教育附加	983,668.83	548,740.53
文化事业建设费	59,131.76	3,429,860.72
房产税	2,891,017.67	3,436,875.31
车船使用税	12,062.60	16,823.59
城镇土地使用税	1,344,516.15	2,932,169.06
印花税	1,706,746.06	3,031,111.02
环保税	58,409.23	78,755.05
河道管理费		53,900.60
合 计	11,284,067.45	21,018,191.91

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	97,704,032.21	110,802,097.97
销售业务费	17,618,926.10	25,377,532.05
运费保险费[注]	1,174,824.51	20,378,566.08
市场推广宣传费	5,476,363.47	12,787,120.20
差旅费	4,505,058.65	9,806,685.52
办公经费	4,917,262.66	10,752,176.35
折旧摊销	783,913.68	2,497,814.13
售后服务费	5,074,357.71	2,452,636.67
其 他	4,078,085.34	17,145,805.75
合 计	141,332,824.33	212,000,434.72

[注]：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关规定将控制权转移给客户之前发生的运输活动，相关成本作为合同履约成本，在营业成本中列示。2020 年 1-6 月运输费用共计 11,765,694.71 元在营业成本列示。

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	65,483,079.83	75,946,745.65
办公经费	32,359,005.97	44,859,709.41
折旧摊销	22,640,553.41	20,499,020.15
中介费	15,103,635.69	25,581,298.44
税 费	182,370.25	201,879.73
业务经费	7,672,158.92	3,356,916.20
差旅费	2,799,327.65	3,670,145.12
安全生产费	3,599,752.18	3,919,817.78
其 他	8,229,094.71	8,349,043.09
合 计	158,068,978.61	186,384,575.57

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,468,587.41	43,661,065.17
差旅费	214,416.63	1,046,003.17
办公经费	3,284,809.03	4,752,657.16
折旧摊销	5,330,845.68	5,770,026.95
中介费	89,134.57	2,726,384.54
业务经费	321,623.30	704,169.78

材料领用	11,319,790.59	17,983,198.47
其他	1,279,228.68	279,119.22
合计	48,308,435.89	76,922,624.46

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	27,101,231.41	65,337,117.18
减：利息收入	21,759,665.74	27,804,760.24
汇兑净损益	-837,694.63	-319,290.97
手续费	2,890,713.69	3,476,412.57
合计	7,394,584.73	40,689,478.54

## 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[注 1]	14,519,155.98	15,567,598.29	14,519,155.98
与收益相关的政府补助[注 1]	13,655,326.81	30,605,396.35	13,655,326.81
个税返还	196,003.18	96,147.28	196,003.18
税收返还[注 2]	2,358,693.51	2,016,172.9	
增值税加计扣除[注 3]	21,817,343.03		
合计	52,546,522.51	48,189,167.54	28,370,485.97

[注 1]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：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 2,358,693.51 元。

[注 3]：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）》第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。上海漫酷、上海氩氦、万圣伟业、微创时代、上海智趣、火星仓、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 10%扣除的优惠政策。

## 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	14,798,471.62	-108,325.63
处置长期股权投资产生的投资收益		1,975,141.51
金融工具持有期间的投资收益	21,518,236.37	---
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	6,275,670.40	---
理财产品	15,242,565.97	---
处置金融工具取得的投资收益	-13,136,629.99	38,150,695.35
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	212,342.25	38,150,695.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-13,348,972.24	---
理财产品收益	---	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	4,201,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
合 计	23,180,078.00	44,218,711.23

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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）	-1,091,574.89	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,091,574.89	
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）		1,897,538.04

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,897,538.04
合 计	-1,091,574.89	1,897,538.04

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,995,215.49	-29,928,232.88
合 计	-13,995,215.49	-29,928,232.88

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,473,124.68	-324,648.83
合 计	-1,473,124.68	-324,648.83

## 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
资产处置收益	-436,879.06	22,449,235.29	-436,879.06
合 计	-436,879.06	22,449,235.29	-436,879.06

## 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
非流动资产毁损报废利得	20,781.42	145,798.72	20,781.42
政府补助[注]	335,153.42	252,410.26	335,153.42
接受捐赠	8,149.48	161,263.57	8,149.48
罚没收入	172,649.44	634,224.69	172,649.44

无需支付款项	786,310.51	17,701.53	786,310.51
其他	42,723.19	769,195.23	42,723.19
合计	1,365,767.46	1,980,594.00	1,365,767.46

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 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
非流动资产毁损报废损失	387,779.27	417,691.67	387,779.27
对外捐赠	4,281,394.00	270,000.00	4,281,394.00
滞纳金等支出	31,136.67	410,269.06	31,136.67
罚款支出	46,954.41	1,324,821.52	46,954.41
地方水利建设基金		9,482.85	
其他	332,895.31	372,483.12	332,895.31
合计	5,080,159.66	2,804,748.22	5,080,159.66

#### 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	31,325,965.38	40,074,217.69
递延所得税费用	4,254,365.97	19,570,940.94
合计	35,580,331.35	59,645,158.63

##### (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	298,089,644.46	293,683,880.07



按母公司适用税率(25%)计算的所得税费用	74,522,411.12	73,420,970.02
子公司适用不同税率的影响	-41,023,160.96	-18,074,856.66
调整以前期间所得税的影响	3,769,867.37	1,674,106.96
非应税收入的影响	-4,599,790.97	-1,238,929.79
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-8,728,924.31	-2,647,838.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	641,641.77	812,090.09
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	-1,561,445.21	-828.71
本期末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	12,559,732.54	5,700,445.59
所得税费用	35,580,331.35	59,645,158.63

#### 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附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 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	14,176,272.65	39,354,269.25
收到的往来款	943,382,482.21	1,042,676,109.04
收回的保证金及押金	496,506,323.30	111,987,849.59
收回的暂借款	2,173,182.86	2,483,326.17
收到的银行存款利息	21,487,153.63	18,789,074.35
收到的代收代付款项	197,469,063.84	
其 他	10,869,641.65	11,312,643.79
合 计	1,686,064,120.14	1,226,603,272.19

## 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	110,440,983.32	125,651,216.53
付现的销售费用	51,742,942.97	92,306,917.52
支付的保证金及押金	141,039,473.36	523,170,348.11
支付的往来款	939,000,000.00	1,091,634,055.17
支付的暂借款	15,424,586.60	18,428,527.98
付现的银行手续费	2,556,047.37	1,107,947.35
支付的代收代付款项	218,815,539.65	
其 他	15,764,183.09	17,319,761.44
合 计	1,494,783,756.36	1,869,618,774.10

## 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
理财产品到期赎回本金及收益	30,047,575.48	
处置资产转让包款项	101,997,527.25	225,861,336.78
收回计息往来款及利息		50,000,000.00
收回股权意向款	27,000,000.00	
合 计	159,045,102.73	275,861,336.78

## 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
支付的股权意向款		15,000,000.00
支付的合作意向金	100,000,000.00	
购买理财产品	30,000,000.00	

支付的投资款	10,000,000.00	
支付的计息往来款		50,000,000.00
支付的股权回购款		2.00
资产转让包		276,451,258.00
合 计	140,000,000.00	341,451,260.00

## 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
收回上期筹资性质押的定期存款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

## 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
支付股权激励回购款		127,467,305.28
归还委托借款本金		113,907,683.49
支付利欧转债赎回、回售款项及其相关手续费	2,551,283.54	
支付筹资性质押的定期存款	100,000,000.00	
支付借款保证金		199,400,000.00
合 计	102,551,283.54	440,774,988.77

## 7. 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	262,509,313.11	234,038,721.44

加：资产减值准备	15,468,340.17	30,252,881.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,410,328.04	67,309,411.99
无形资产摊销	7,933,405.77	8,208,474.41
长期待摊费用摊销	12,826,004.59	12,344,027.50
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)	436,879.06	-22,449,235.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	366,997.85	271,892.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,091,574.89	-1,897,538.04
财务费用(收益以“-”号填列)	26,263,536.78	65,020,158.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,369,393.07	-44,218,711.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,722,048.16	10,107,544.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,532,317.81	9,463,396.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	50,063,309.84	13,317,527.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	158,979,005.40	-474,454,705.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-225,837,615.69	558,812,765.03
其他	1,027,683.48	
经营活动产生的现金流量净额	393,423,736.19	466,126,612.40
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	1,256,475,881.75	1,620,063,408.78
减：现金的期初余额	1,693,372,826.96	2,084,553,485.47
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	-436,896,945.21	-464,490,076.69

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：大农实业	
翔鹅铸造	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：大农实业	
翔鹅铸造	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,816,550.09
其中：大农实业	39,298,005.00
翔鹅铸造	3,518,545.09
处置子公司收到的现金净额	42,816,550.09

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现 金	1,256,475,881.75	1,620,063,408.78
其中：库存现金	2,189,322.56	1,976,750.81
可随时用于支付的银行存款	1,254,255,878.41	1,618,086,657.97
可随时用于支付的其他货币资金	30,680.78	
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	1,256,475,881.75	1,620,063,408.78
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		

## (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	79,718,947.37	120,700,093.28
其中：支付货款	79,598,947.37	120,700,093.28
支付固定资产等长期资产购置款	120,000.00	

## (5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2020年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为1,256,475,881.75元，资产负债表中货币资金期末数为1,580,795,633.16元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等324,319,751.41元。

2019年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为1,620,063,408.78元，资产负债表中货币资金期末数为2,270,886,146.20元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等650,822,737.42元。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	308,533,498.15	保证金、定期存款等
其他流动资产	513,540,972.22	质押
应收票据	9,043,894.00	质押
固定资产	32,997,002.28	抵押
投资性房地产	2,438,570.70	抵押

合 计	866, 553, 937. 35
-----	-------------------

## (2) 其他说明

期末公司子公司利欧泵业已将知识产权泵用电机的防水装置(ZL201610392416. 1)用于质押借款。

## 2. 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			45, 450, 787. 39
其中：美 元	3, 447, 984. 13	7. 0795	24, 410, 003. 65
福 林	43, 253, 000. 00	0. 0223	964, 541. 90
欧 元	358, 400. 45	7. 9610	2, 853, 225. 98
澳 元	1. 07	4. 8657	5. 21
日 元	3. 00	0. 0658	0. 20
迪拉姆	6, 915, 724. 11	1. 9275	13, 330, 058. 22
塔 卡	12, 550, 892. 22	0. 0834	1, 046, 744. 41
印尼盾	4, 629, 647, 176. 95	0. 0005	2, 314, 823. 59
卢 布	4, 555, 655. 75	0. 1009	459, 665. 67
港 币	78, 518. 24	0. 9134	71, 718. 56
应收账款			231, 761, 077. 43
其中：美 元	30, 703, 558. 92	7. 0795	217, 365, 845. 37
福 林	139, 065, 000. 00	0. 0223	3, 101, 149. 50
迪拉姆	1, 758, 635. 47	1. 9275	3, 389, 769. 87
塔 卡	16, 391, 947. 09	0. 0834	1, 367, 088. 39
印尼盾	12, 319, 281, 951. 76	0. 0005	6, 159, 640. 98
卢 布	3, 742, 153. 80	0. 1009	377, 583. 32

预付账款			2,809,000.88
其中：美 元	84,495.05	7.0795	598,182.71
塔 卡	9,225,139.27	0.0834	769,376.62
印尼盾	2,882,883,094.00	0.0005	1,441,441.55
其他应收款			6,105,534.29
其中：美 元	452,481.90	7.0795	3,203,345.61
福 林	3,734,000.32	0.0223	83,268.21
日 元	14,490,000.00	0.0658	953,442.00
迪拉姆	22,970.85	1.9275	44,276.31
印尼盾	3,610,863,624.28	0.0005	1,805,431.81
卢布	156,296.85	0.1009	15,770.35
应付账款			31,118,521.02
其中：美 元	1,451,701.11	7.0795	10,277,318.01
福 林	303,477,000.00	0.0223	6,767,537.10
迪拉姆	5,069,646.13	1.9275	9,771,742.92
塔 卡	1,212,840.00	0.0834	101,150.86
印尼盾	6,948,049,206.72	0.0005	3,474,024.60
卢 布	7,202,651.46	0.1009	726,747.53

## (2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
香港利欧	香 港	美 元	选择美元为记账本位币的依据
EDGEMAWATER HTT III LLC	美 国	美 元	选择美元为记账本位币的依据
利欧印尼	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
ACQUAER KFT	匈 牙 利	福 林	经营地通用货币



阿卡勒泵业	美 国	美 元	经营地通用货币
中东利欧	迪 拜	迪拉姆	经营地通用货币
孟加拉利欧	孟加拉	塔 卡	经营地通用货币
俄罗斯阿卡勒	俄罗斯	卢 布	经营地通用货币

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	合并转出	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
公共租赁住房建设补助款	4,132,457.01		146,886.14		3,985,570.87	其他收益	潭政办函(2012)70号、潭房函(2014)50号、潭房函(2015)7号文
保障性安居工程补助款	540,058.48		18,106.42		521,952.06	其他收益	湘潭市保障性安居工程工作领导小组办公室下发的潭安居办(2015)5号文
年产3800台工业泵建设项目补助	30,830,208.06		1,185,777.24		29,644,430.82	其他收益	湘潭经济技术开发区财政局、湘潭经济技术开发区科技和产业发展局补助
开工奖励	22,707,356.86		687,448.76		22,019,908.1	其他收益	浙江省温岭经济技术开发区管委会补助
搬迁补偿资产相关部分补助	225,495,380.46		8,922,157.20		216,573,223.26	其他收益	温岭市城市新区管理委员会下发的温新区(2014)29号
国家智能制造项目补助资金	20,706,911.41		2,115,726.72		18,591,184.69	其他收益	浙江省财政厅下发的浙财企(2018)56号等
新增年产100万台碎枝机技改项目、年产20万台热水循环屏蔽泵技改项目补助	270,488.91		67,622.20		202,866.71	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温工经(2015)118号
新增年产200万台高效微小型水泵技改项目补助	881,441.21		151,104.20		730,337.01	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的相关文件
新增年产50万台节能型水泵技改项目补助	315,970.28		48,610.82		267,359.46	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2013)139号
高效智能离心泵(研发设备、模具)补助	1,062,205.52		128,146.88		934,058.64	其他收益	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企(2014)125号
新增年产100万台高效节能水泵技改项目补助	144,422.62		17,684.40		126,738.22	其他收益	温岭市财政局、温岭市经济和信息化局下发的温财企(2014)64号
新增年产2000万只水泵配件技术改造项目补助	2,838,482.50		200,865.00		2,637,617.50	其他收益	温岭市财政局、温岭市经济和信息化局下发的温财企(2015)90号等

提升泵产品制造过程自动化\智能化水平技术改造补助	329,339.96		27,445.00		301,894.96	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2016)8号
2015年度省海洋经济发展专项资金补助	1,750,000.00		125,000.00		1,625,000.00	其他收益	温岭市发展和改革局、温岭市财政局下发的温发改(2015)85号
智能自吸泵及网络化控制系统的研发与产业化补助	316,666.67		20,000.00		296,666.67	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2016)110号
远程控制智能喷灌泵机组关键技术研究及应用补助	1,675,000.00		150,000.00		1,525,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅下发的浙财(2017)15号
泵(电机)制造数字工程建设技改项目补助	100,000.00				100,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2017)76号
年产1200套LGT一体化隔油提升设备生产线伺服系统节能项目补助	395,833.33		25,000.00		370,833.33	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2017)129号
泵(电机)智能制造基地技术改造项目补助	1,684,890.00		93,605.00		1,591,285.00	其他收益	温岭市经济和信息化局下发的温经信(2018)87号
泵(电机)智能制造基地技术改造项目(2018年机器人购置)补助	99,599.17		5,585.00		94,014.17	其他收益	温岭市经济和信息化局下达2018年度第一批下发的温经信(2018)141号
远程控制智能喷灌泵机组关键技术研究及应用	1,300,000.00				1,300,000.00	其他收益	浙江省财政厅下发的浙财教(2018)47号
年产10万台永磁智能多级泵等技改补贴项目	4,402,617.50		225,135.00		4,177,482.50	其他收益	温岭市经济和信息化局下达温经信(2019)82号等
年产2000万只水泵配件技改项目投资强度奖励	2,961,541.65		157,250.00		2,804,291.65	其他收益	温岭经济开发区项目投资协议书
合计	324,940,871.60		14,519,155.98		310,421,715.62		

## 2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
温岭市就业管理服务处失业保险支出专户稳岗返还社会保险费	2,450,186.10	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅〈关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知〉》(浙人社发〔2020〕10号)、《关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》(温人社发〔2020〕5号)等相关文件精神
企业扶持资金	2,980,800.00	其他收益	上海市促进张江高科技园区发展的若干规定等
温岭市财政局温岭市就业管理服务处对外贸企业给予“留岗留薪”补助	1,953,724.51	其他收益	《温岭市人民政府关于印发稳外贸防风险若干意见的通知》(温政发〔2020〕14号)
温岭市财政局国库下拨疫情防控物资	1,831,800.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2020)46号文
温岭市疫情防控物资生产企业技术改造财政补助金	1,339,300.00	其他收益	浙江省经济与信息化厅下发的《关于进一步明确疫情防控物资生产企业技术改造

			财政补助政策的通知》一文
温岭市财政局国库 2019 年开放型经济奖励资金	522,800.00	其他收益	温岭市商务局、温岭市财政局下发的温商务发(2020)8号文
温岭市财政局国库集中支付 2019 年海外工程师薪酬及生活补助经费	412,000.00	其他收益	中共温岭市委办公室下发《台州人才新政三十条》的通知》(【2017】64号)
温岭市财政局国库集中支付 2019 年度企业引才薪酬补助	360,000.00	其他收益	温岭市人力资源与社会保障局下发的温人社(2019)61号文
温岭市经济与信息化局、温岭市财政局支付浙江制造精品补助资金	300,000.00	其他收益	温岭市经济与信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2020)6号文
湘潭经济技术开发区管理委员会 2020 年经济工作会议奖励	200,000.00	其他收益	关于表彰荣获 2019 年度卓越功勋企业、重大战略投资者等奖项的企业及单位的通知
大连市科学技术局 2019 年第一批高企补助	200,000.00	其他收益	关于发布大连市 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知
台州市就业管理服务局就业专项资金	100,000.00	其他收益	台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局下发的台人社发(2019)82号文
大连市就业管理中心失业保险基金 2019 年失业保险基金返还	81,207.86	其他收益	大连市人民政府下发的大政发(2019)10号文
光伏项目补助	174,049.75	其他收益	
温岭市 2019 年国家高新技术企业等奖励经费的通知	100,000.00	其他收益	温岭市科学技术局、温岭市财政局下发的温科(2020)5号文
上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金	170,000.00	其他收益	与上海宝山航运经济发展区管委会的补助协议
个人所得税代扣代收代征手续费返还	58,821.40	其他收益	财政部 税务总局 人民银行财行下发[2019]11号文关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知
与浙江理工大学课题合作科学技术进步奖奖励	300,000.00	其他收益	浙江省人民政府下发的浙政发(2020)14号文
温岭经济开发区管理委员会创新补助	50,000.00	其他收益	温岭市东部产业集聚区管理委员会下发的温东部(2020)10号文
计入其他收益的其他政府补助	70,637.19	其他收益	台州市人力资源与社会保障局、台州市财政局台人社发(2020)30号文等
计入营业外收入的其他政府补助	335,153.42	营业外收入	财政部 税务总局 人民银行财行[2019]11号文等
合计	13,990,480.23		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 28,509,636.21 元。

(3) 本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	认缴出资比例(%)

温岭利欧	投资设立	2020年03月04日	30,000.00	30,000.00	[注]	100.00
利欧智趣	投资设立	2020年03月12日	100.00	100.00	100.00	100.00
利欧微创	投资设立	2020年03月12日	100.00	100.00	100.00	100.00
利欧广告	投资设立	2019年03月15日	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00
利欧万圣	投资设立	2020年03月24日	100.00	100.00	100.00	100.00
平潭荣赫	投资设立	2020年01月14日	1,000.00	1,000.00	1.00	100.00
平潭辉鸿	投资设立	2020年01月14日	100.00	100.00	1.00	100.00
平潭瀚宇	投资设立	2020年01月14日	100.00	100.00	1.00	100.00
平潭瑞旭	投资设立	2020年01月14日	100.00	100.00	1.00	100.00
平潭灏天	投资设立	2020年01月14日	100.00	100.00	100.00	100.00
平潭久吾	投资设立	2020年01月14日	100.00	100.00	100.00	100.00
利欧医疗	投资设立	2020年03月02日	1,369.00	1,369.00	1,369.00	100.00
利欧跨境	投资设立	2020年03月10日	369.00	100.00	[注]	100.00

[注]：截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

## 2. 合并范围减少

公司名称	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
霍尔果斯聚胜网络技术有限公司	注 销	2020年05月06日		
西藏银色琥珀文化传播有限公司	注 销	2020年03月16日		-12,983.76
淮安乘风科技有限公司	注 销	2020年05月06日		-979.43
霍尔果斯万圣伟业网络科技有限公司	注 销	2020年05月08日		-23,520.12
南京智推文化传媒有限公司	注 销	2020年06月09日		12,548,829.05
利欧置新数据技术(上海)有限公司	注 销	2020年01月08日		
霍尔果斯顶点信息科技有限公司	注 销	2020年06月23日	39,701.85	-1,613,871.06

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
利欧湖南	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		投资设立
上海漫酷	上海市	上海市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
上海氩氩	上海市	上海市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
琥珀传播	北京市	北京市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
万圣伟业	南京市	南京市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
微创时代	北京市	北京市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海智趣	上海市	上海市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
利欧泵业	台州市	台州市	制造业	100.00		投资设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	北京市	北京市	其他互联网	20.00		权益法核算
奇思互动(北京)广告有限公司	北京市	北京市	其他互联网	23.08		权益法核算
碧橙股份	杭州市	杭州市	其他互联网	9.552[注 1]		权益法核算
大农实业	台州市	台州市	制造业	43.74[注 2]		权益法核算

[注 1]: 根据杭州碧橙网络技术有限公司 2020 年 4 月 7 日股东会决议, 同意增加注册资本 47.7042 万元, 由常州彬复现代服务业基金管理合伙企业(有限合伙)认缴出资, 杭州碧橙网络技术有限公司已于 2020 年 4 月 7 日办妥上述工商变更登记手续。根据杭州碧橙网络技术有限公司 2020 年 4 月 22 日股东会决议, 同意增加注册资本 5.993 万元, 由杜宏认缴出资, 杭州碧橙网络技术有限公司已于 2020 年 4 月 22 日办妥

上述工商变更登记手续。经上述增资后，公司持股比例由 10%下降至 9.552%。

[注 2]：2020 年 3 月 13 日，根据大农实业 2020 年第一次临时股东大会决议，大农实业申请通过向自然人王靖等定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 2,360,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 56,050,000.00 元。因上述定向增发股份，公司持股比例由 45.67%下降至 43.74%。

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	奇思互动(北京)广告有限公司	北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	奇思互动(北京)广告有限公司
流动资产	744,324,153.64	107,153,613.50	739,205,261.52	107,657,134.21
非流动资产	4,564,522.97	152,645.52	6,058,973.25	207,908.60
资产合计	748,888,676.61	107,306,259.02	745,264,234.77	107,865,042.81
流动负债	297,323,049.35	65,466,905.73	301,777,265.31	64,109,733.10
非流动负债				
负债合计	297,323,049.35	65,466,905.73	301,777,265.31	64,109,733.10
少数股东权益	448,377.71		457,926.96	
归属于母公司所有者权益	451,117,249.55	41,839,353.29	443,029,042.50	43,755,309.71
按持股比例计算的净资产份额	90,223,449.91	9,656,522.74	88,605,808.51	10,098,725.48
调整事项	93,376,995.51	20,536,777.76	93,376,995.51	20,536,777.76
商 誉	93,376,995.51	20,536,777.76	93,376,995.51	20,536,777.76
内部交易未实现利润				
其 他				
对联营企业权益投资的账面价值	183,600,445.42	30,193,300.50	181,982,804.02	30,635,503.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	44,137,716.16	148,797,182.31	50,577,827.99	89,759,739.32
净利润	8,078,657.76	-1,915,956.42	4,058,534.52	-356,143.14

归属于母公司所有者的净利润	8,088,207.01	-1,915,956.42	6,306,593.49	-356,143.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,078,657.76	-1,915,956.42	4,058,534.52	-356,143.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,088,207.01	-1,915,956.42	6,306,593.49	-356,143.14
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	大农实业	碧橙股份	大农实业	碧橙股份
流动资产	194,575,964.77	396,742,671.66	168,944,967.61	310,903,264.49
非流动资产	230,251,990.07	6,771,494.40	231,043,036.12	5,209,514.70
资产合计	424,827,954.84	403,514,166.06	399,988,003.73	316,112,779.19
流动负债	91,740,019.76	178,166,593.61	91,372,854.80	155,769,294.02
非流动负债	13,786,904.26	292,115.21	14,374,743.93	127,329.43
负债合计	105,526,924.02	178,458,708.82	105,747,598.73	155,896,623.45
少数股东权益		783,443.44		
归属于母公司所有者权益	319,301,030.82	224,272,013.80	294,240,405.00	158,936,953.42
按持股比例计算的净资产份额	139,662,270.88	21,422,462.76	134,369,788.60	15,893,695.34
调整事项	74,636,431.50	13,232,577.05	68,737,819.08	12,080,399.73
商 誉		13,232,577.05		12,080,399.73
内部交易未实现利润				
其 他	74,636,431.50		68,737,819.08	
对联营企业权益投资的账面价值	214,298,702.38	34,655,039.81	203,107,607.67	27,974,095.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	110,461,986.57	370,390,316.80	—	251,034,965.58
净利润	24,371,230.65	29,702,765.52	—	5,879,778.94
归属于母公司所有者的净利润	24,371,230.65	29,628,597.86	—	5,879,778.94

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	24,371,230.65	29,702,765.52	---	5,879,778.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,371,230.65	29,628,597.86	---	5,879,778.94
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3. 不重要的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	128,023,881.98	102,192,847.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-168,965.86	-1,115,547.87
其他综合收益		
综合收益总额	-168,965.86	-1,115,547.87

## 八、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. 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

本公司定期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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 31.85%(2019 年 12

月 31 日：25.84%) 源于余额前五名客户。

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	610,755,156.99	624,244,075.32	610,755,156.99		
交易性金融负债	1,644,849.95	1,644,849.95	1,644,849.95		
应付票据	770,790,299.43	770,790,299.43	770,790,299.43		
应付账款	2,104,685,591.15	2,104,685,591.15	2,104,685,591.15		
其他应付款	104,079,727.17	104,079,727.17	104,079,727.17		
小 计	3,591,955,624.69	3,605,444,543.02	3,591,955,624.69		

(续上表)

项 目	期初数				
	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	1,211,575,015.32	1,229,745,461.85	1,229,745,461.85		
交易性金融负债	553,275.06	553,275.06	553,275.06		
应付票据	1,047,620,888.52	1,047,620,888.52	1,047,620,888.52		
应付账款	1,825,113,361.74	1,825,113,361.74	1,825,113,361.74		

其他应付款	127,847,884.85	127,847,884.85	127,847,884.85		
长期应付款	1,080,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00	
应付债券	108,129,478.10	129,378,172.50	129,378,172.50		
小 计	4,321,919,903.59	4,361,339,044.52	4,360,259,044.52	1,080,000.00	

### (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2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币96,238,500.00元(2019年12月31日：人民币255,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本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)2之说明。

## 九、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			1,115,069,181.35	1,115,069,181.35

(1) 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			1, 115, 069, 181. 35	1, 115, 069, 181. 35
债务工具投资			67, 095, 535. 67	67, 095, 535. 67
权益工具投资			1, 047, 973, 645. 68	1, 047, 973, 645. 68
持续以公允价值计量的资产总额			1, 115, 069, 181. 35	1, 115, 069, 181. 35
2. 交易性金融负债		1, 644, 849. 95		1, 644, 849. 95
(1) 衍生金融负债		1, 644, 849. 95		1, 644, 849. 95
持续以公允价值计量的负债总额		1, 644, 849. 95		1, 644, 849. 95

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融工具主要系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为确定公允价值的依据。

(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、无公开市场报价的理财产品。本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、收益法等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察的输入值的合理变动无重大敏感性。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 截至 2020 年 6 月 30 日，自然人股东王相荣持有公司股份 637, 387, 033 股，占公司股份总额的 9. 44%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	联营企业
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	联营企业

上海帛仑文化传播有限公司	联营企业
浙江大农实业股份有限公司	联营企业

## 4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	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	同一关键管理人员
上海悟哉市场营销策划有限公司	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 1]
浙江利欧控股集团有限公司	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	[注 2]
陕西利欧环境科技有限公司	[注 3]
山东利欧环境科技有限公司	[注 3]
湖北利欧环境科技有限公司	[注 3]
台州利欧环境科技有限公司	[注 3]
成都利欧环境科技有限公司	[注 3]
浙江利欧水务科技有限公司	[注 4]
浙江利欧环保科技有限公司	[注 2]
台州利欧环保新材料有限公司	[注 2]
云南利欧水务有限公司	[注 5]
浙江大农机器有限公司	浙江大农实业股份有限公司之全资子公司
北京利欧水务有限公司	[注 2]
云南利欧环境发展有限公司	[注 3]

[注 1]：系上海悟哉市场营销策划有限公司之全资子公司。

[注 2]：系浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司。

[注 3]：系浙江利欧环境科技有限公司之控股子公司。

[注 4]：原名浙江利欧水生态科技有限公司，系浙江利欧控股集团有限公司之全资子公司。

[注 5]：系浙江利欧水务科技有限公司之控股子公司。

(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
		金 额	金 额
浙江利欧环境科技有限公司	泵及配件等	967,584.16	
上海悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	6,247,386.88	5,108,900.02
浙江大农机器有限公司	泵及配件	477,470.84	
成都利欧环境科技有限公司	泵及配件	394,867.25	91,991.96
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	370,586.20	
台州利欧环境科技有限公司	泵及配件		165,663.72
浙江利欧环保科技有限公司	泵及配件	208,867.03	994,552.56

(2) 销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
		金 额	金 额
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	泵及配件	4,719,693.19	3,196,565.99
浙江利欧环境科技有限公司	泵及配件	1,311,669.01	1,639,594.53
上海悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	1,246,589.18	
浙江利欧环保科技有限公司	劳务收入	192.92	21,768.94
浙江利欧环保科技有限公司	水电费收入	33,367.41	
浙江利欧环保科技有限公司	泵及配件	7,608.85	
浙江利欧环境科技有限公司	水电费收入	31,838.88	
台州利欧环保新材料有限公司	水电费收入	36,557.52	
台州利欧环保新材料有限公司	泵及配件		1,724.14
浙江大农机器有限公司	泵及配件	5,128.32	

## 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
浙江利欧环保科技有限公司	厂 房	424, 224. 65	660, 985. 62
浙江利欧环境科技有限公司	厂 房	300, 865. 13	292, 589. 22

## 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	177. 33	185. 00

## 4. 其他关联交易

2020年6月,根据公司与北京盛夏星空影视传媒股份有限公司(以下简称盛夏星空)签订的《电视剧<新神雕侠侣>联合投资协议》,盛夏星空对该剧享有50%的投资权,公司以1,000万元对该剧进行投资。根据协议约定,公司享有以投资额为基础的1%/月的固定投资回报,另外根据公司投资金额在该剧实际投资总额中所占的投资比例,确定公司在该剧中净收益中的可分配收益,超出公司投资额及实际结算固定投资回报的部分,按盛夏星空30%、公司70%的比例进行分配。根据约定,公司不享有改剧的版权、发行权及其他收益权等权益。

## (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	浙江利欧环境科技有限公司	2, 717, 556. 51	189, 238. 25	5, 317, 072. 15	357, 759. 26
应收账款	LEO (THAILAND) CO., LTD.,	4, 740, 691. 35	237, 697. 22	2, 171, 478. 00	108, 573. 90
应收账款	北京利欧水务有限公司			1, 029, 000. 00	102, 900. 00
应收账款	浙江利欧环保科技有限公司	375, 738. 65	78, 299. 59	749, 263. 65	74, 982. 36
应收账款	上海帛仑文化传播有限公司	161, 929. 92	16, 192. 99	161, 929. 92	16, 192. 99
应收账款	台州利欧环保新材料有限公司	30, 791. 99	17, 855. 89	24, 502. 99	6, 410. 15

应收账款	浙江利欧水务科技有限公司			3,889.74	
应收账款	云南利欧水务有限公司	413,395.00	85,512.70		
小计		8,440,103.42	624,796.64	9,457,136.45	666,818.66
预付账款	浙江利欧环保科技有限公司	1,440,812.40		1,434,668.40	
预付账款	湖北利欧环境科技有限公司			439,865.33	
预付账款	浙江利欧环境科技有限公司			217,536.71	
预付账款	浙江大农机器有限公司	222,174.00			
小计		1,662,986.4		2,092,070.44	
其他应收款	浙江大农机器有限公司			7,959,537.30	397,976.87
其他应收款	浙江利欧环保科技有限公司[注]	132,669.29	13,266.93	1,030,456.94	51,522.85
其他应收款	台州利欧环保新材料有限公司			143,333.34	7,166.67
其他应收款	浙江利欧环境科技有限公司[注]	42,261.68	2,353.78	36,596.85	1,856.69
其他应收款	上海帛仑文化传播有限公司	127.00	25.40	127.00	25.40
其他应收款	上海悟哉市场营销策划有限公司	12.00	1.20	12.00	1.20
其他应收款	湖北利欧环境科技有限公司	439,865.33	43,986.53		
其他应收款	浙江利欧水务科技有限公司	3,889.74	388.97		
小计		618,825.04	60,022.81	9,170,063.43	458,549.68

[注]：系应收的厂房租赁费和垫付的水电费。

## 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	上海悟哉市场营销策划有限公司	4,399,900.76	2,188,401.45
应付账款	浙江大农机器有限公司		630,962.12
应付账款	成都利欧环境科技有限公司	214,220.46	536,658.72
应付账款	长沙美能电力设备股份有限公司	19,733.00	166,600.00
应付账款	山东利欧环境科技有限公司	145,070.80	145,070.80



应付账款	台州利欧环境科技有限公司	91,500.00	91,500.00
应付账款	霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	290,929.72	81,257.48
应付账款	浙江利欧环境科技有限公司	1,668,926.10	
预收账款	云南利欧环境发展有限公司	46,477.00	46,477.00
预收账款	上海悟哉市场营销策划有限公司	245,139.55	21,142.00
小 计		7,121,897.39	3,908,069.57
其他应付款	台州利欧环保新材料有限公司	16,616.57	
其他应付款	徐先明[注]		15,600,000.00
小 计		16,616.57	15,600,000.00

[注]：系原持有公司 5%以上表决权股份的股东。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

1. 截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚有未到期的履约保函人民币 50,520,491.20 元，到期日自 2020 年 7 月 20 日到 2021 年 12 月 31 日。

2. 截至 2020 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票 70,041,873.23 元，商业承兑汇票 15,000.00 元，到期日自 2020 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 24 日。

3. 截至 2020 年 6 月 30 日，公司已开立尚未到期的信用证 95,207,313.89 元，到期日自 2020 年 7 月 3 日至 2021 年 6 月 24 日。

4. 截至 2020 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票 64,415,000.00 元，商业承兑汇票 25,033,593.20 元，到期日自 2020 年 7 月 3 日至 2020 年 11 月 8 日。

### 5. 对外投资尚未出资事项

#### (1) 利欧鼎晖并购基金合伙企业(有限合伙)

本公司拟与上海鼎晖百孚财富管理有限公司、宁波利欧数娱签订《共同发起设立并购基金之合作框架协议》(以下简称“合作框架协议”)，宁波利欧数娱，以及上海鼎晖百孚财富管理有限公司或其关联方(以下简称“鼎晖百孚”)拟共同参与投资利欧鼎晖并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“并购基金”)(暂定名，具体以企业登记机关最终核定的名称为准)。

并购基金为专项投资基金，仅用于并购美国等海外市场处于稳定成长期且排名靠前的互联网技术型企业。并购基金目标规模为不超过 80 亿元人民币，其中，本公司拟作为有限合伙人以自有资金认购出资额不超过人民币 8 亿元，普通合伙人(鼎晖百孚及/或宁波利欧数娱，或双方共同新设实体)拟认缴出资 50 万元(或在法律允许的范围内普通合伙人决定的其他金额)，其余资金向其他投资人募集。鼎晖百孚募集投资人的目标认缴出资额为不低于 10 亿元，宁波利欧数娱募集投资人(含利欧股份认缴出资额)的目标认缴出资额为不低于 10 亿元。普通合伙人、鼎晖募集投资人、利欧数娱募集投资人合称为“劣后级合伙人”，鼎晖百孚与宁波利欧数娱共同负责寻找优先级投资人认缴剩余金额。

该对外投资暨关联交易设立并购基金事项已经公司第四届董事会第二十九次会议和 2016 年第五次临时股东大会审议通过。

截至 2020 年 6 月 30 日，该并购基金尚未成立。

## (2) 燕赵人寿

公司拟与荣盛控股股份有限公司、深圳市新浩投资发展有限公司、迁安市九江线材有限责任公司、桂林聚豪房地产开发有限公司、浙江利欧控股集团有限公司、河北养元智汇饮品股份有限公司和大连天神娱乐股份有限公司共同参与发起设立燕赵人寿保险股份有限公司(以下简称燕赵人寿)(暂用名，以保监会批准及工商机关核准为准)，公司计划使用自有资金出资 16,000 万元，占燕赵人寿注册资本的 10%。

上述投资暨关联交易事项已经公司第四届董事会第三十五次会议和 2016 年度股东大会审议通过。

截至 2020 年 6 月 30 日，燕赵人寿尚未成立，公司尚未实际出资。

## (3) 车智汇通

2017 年，万圣伟业与北京车智汇通信息技术有限公司(以下简称车智汇通)以及自然人黄信慧、李欣签订《增资合同书》，增资合同约定万圣伟业以自有资金 1,900 万元增资车智汇通，其中 70.37 万元计入车智汇通实收资本，超过实收资本部分(即 1,829.63 万元)作为出资溢价计入车智汇通资本公积。本次投资前，万圣伟业未持有车智汇通股权。本次投资完成后，万圣伟业拟持有车智汇通 19%的股权。

截至 2020 年 6 月 30 日，车智汇通尚未办妥工商变更登记手续，万圣伟业尚未实际出资。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司分别于 2016 年和 2017 年以自有资金投资了北京车和家信息技术有限公司(以下简称车和家)合

计 45,000 万元人民币，2019 年，车和家通过在开曼群岛的离岸公司 Li Auto Inc.（以下简称理想汽车）控制其境内权益，经相关权益变更之后，公司目前通过香港利欧持有理想汽车折合美国存托凭证（ADS）34,316,240 股。理想汽车股票已于美国时间 2020 年 7 月 30 日正式在纳斯达克交易所上市交易，股票代码为 LI。

### 十三、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，并以行业分部为基础确定报告分部。

##### 2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
民用泵(微型小型水泵)	765,797,442.78	531,267,119.39	2,229,402,519.91	579,128,619.10
工业泵	181,334,982.00	137,275,518.76	527,905,478.96	137,133,231.13
园林机械	55,221,077.12	47,442,040.62	160,760,537.46	41,760,528.77
配 件	68,248,480.37	50,366,207.92	198,686,135.02	51,612,405.56
口罩	101,062,971.88	82,874,491.25	294,216,239.95	76,428,120.65
广告代理服务	6,009,615,578.32	5,748,782,972.42	17,495,294,924.64	4,544,727,073.69
数字营销服务	157,816,052.80	130,351,169.05	468,724,196.02	121,759,796.16
其 他	5,792,339.25	4,120,194.24	7,575,333.25	1,967,833.19
分部间抵销	7,688,546.82	-4,656,087.04	8,659,572,248.56	1,299,623,164.76
合 计	7,337,200,377.70	6,737,135,800.69	12,722,993,116.65	4,254,894,443.49

#### （三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 1. 可转债赎回事项

根据《利欧集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称募集说明书）对有条件赎回条款的相关约定，在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

①在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续 30 个交易日中至少有 15 个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；

②当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时。

若在前述 30 个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。鉴于公司股票自 2020 年 1 月 22 日至 2020 年 2 月 19 日期间，有 15 个交易日股票价格不低于利欧转债当期转股价格（1.72 元/股）的 130%（即 2.24 元/股），已触发《募集说明书》中定的有条件赎回条款。

2020 年 2 月 24 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于提前赎回“利欧转债”的议案》，决定行使利欧转债有条件赎回权，对赎回日前一交易日收市后登记在册的利欧转债进行全部赎回。根据《募集说明书》中关于有条件赎回条款的约定，利欧转债赎回价格为 100.02 元/张。根据规定，自 2020 年 3 月 17 日起，利欧转债停止交易。2020 年 3 月 31 日为“利欧转债”赎回日。

截至 2020 年 4 月 9 日，公司已全部赎回尚未转股的“利欧转债”25,415 万张，合计 2,541,500.00 元，已支付赎回款和赎回手续费等合计 2,543,279.30 元。

## 2. 资产包处置事项

2020 年 1 月 16 日，根据浙江省台州市中级人民法院《执行裁定书》（(2019)浙 10 执 114 号之三），利昂机械在淘宝网司法拍卖网络平台上以 5,500 万元竞得被执行人温岭市正田摩托车零部件制造有限公司、烟台正田汽车零部件有限公司以及债务担保人林大宇、施素云登记于其名下所有的位于温岭市太平街道山下金村的若干宗国有土地使用权。根据裁定书，上述土地使用权自裁定书送达之日起归利昂机械所有。

2020 年 4 月 3 日，根据浙江省温岭市人民法院《执行裁定书》（(2016)浙 1081 执 5846 号之九），利奥机械在浙江省温岭市人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上以 6,870 万元竞得被执行人温岭市正田摩托车零部件制造有限公司、正田控股集团有公司以及债务担保人林大宇、施素云登记于其名下所有的位于温岭市太平街道山下金村的若干宗国有土地使用权及其附属建筑物。根据裁定书，上述土地使用权及其附属建筑物所有权自裁定书送达之日起归利奥机械所有。截至 2020 年 5 月 31 日，申请执行人利欧聚合已收到上述债权拍卖处置款净额合计 8,979.13 万元。截至本财务报表批准报出日，利昂机械、利奥机械尚未办妥上述土地使用权、房屋建筑物的权属变更登记手续。

截至 2020 年 6 月 30 日，资产包尚余 6,709.55 万元列示于资产负债表“其他非流动金融资产”项目。

## 3. 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，2017 年度剩余尚未补偿金额 10,846.75 万元；2018 年度应补偿金额 29,427.09 万元，未补偿金额 29,427.09 万元。2017 年度和 2018 年度累计应补偿未补偿金额为 40,273.84 万元。

鉴于徐佳亮、徐晓峰目前已无公司股票，故根据《业绩补偿协议》5.1.1 条第 2) 款之约定，首先应由徐佳亮、徐晓峰进行现金补偿。由于徐佳亮、徐晓峰无力履行现金补偿义务，根据《补偿协议》的约定，如徐佳亮、徐晓峰未能在协议约定的期限内对于公司作出补偿的，则其尚未补偿的部分应全额由迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称迹象信息）以其持有的上市公司股份予以补偿，仍未足额补偿的，由迹象信息以现金方式按照其在本次交易中取得的现金对价（即人民币 25,510,009 元）为限予以补偿。根据《业绩补偿协议》第 5.1.1 款约定，迹象信息除应以其持有的利欧股份进行补偿外，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。

公司已函告迹象信息及其股东要求其履行补偿义务并返还对应的分红款，但对方一直未能依约履行。目前公司已委托浙江天册律师事务所向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提交了仲裁申请及后续变更仲裁请求，相关仲裁请求已获得仲裁庭的同意。

截至本财务报表批准报出日，公司与迹象信息履行业绩补偿义务有关的事项处于仲裁程序中，最终业绩补偿方案根据仲裁庭的裁决结果确定。

#### 4. 应收张地雨排他费用事项

2019 年 10 月，根据浙江省温岭市人民法院《民事判决书》（(2019)浙 1081 民初 3538 号），张地雨需偿还公司支付的股权收购排他费用 4,600 万元及相应的资金占用利息。截至 2020 年 6 月 30 日，张地雨累计已支付 1,600 万元排他费用，尚余 3,000 万元排他费用未支付，已计提相应减值损失 300 万元。张地雨已向公司出具了《还款承诺函》，并委托他方与公司签订了《股权质押合同》，对其债务已提供质押担保。

## 十四、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）明细情况

## 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	4,020,968.00	4.32	4,020,968.00	100.00	
按组合计提坏账准备	89,046,734.02	95.68	14,090,254.42	15.82	74,956,479.60
合 计	93,067,702.02	100.00	18,111,222.42	19.46	74,956,479.60

(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	7,020,968.00	6.11	7,020,968.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,956,299.44	93.89	9,275,409.03	8.59	98,680,890.41
合 计	114,977,267.44	100.00	16,296,377.03	14.17	98,680,890.41

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海格力电器股份有限公司	4,020,968.00	4,020,968.00	100.00	经单独测试, 预计无法收回
小 计	4,020,968.00	4,020,968.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	88,722,426.16	14,090,254.42	15.88
合并内关联方组合	324,307.86		
小 计	89,046,734.02	14,090,254.42	15.82

## 4) 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	90,600.11	4,530.01	5.00
1-2 年	80,227,710.71	8,022,771.07	10.00
2-3 年	3,344,517.15	1,003,355.15	30.00
3-4 年	1,418,240.55	1,418,240.55	100.00
4-5 年	2,832,313.40	2,832,313.40	100.00
5 年以上	809,044.24	809,044.24	100.00
小 计	88,722,426.16	14,090,254.42	15.88

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	414,907.97
1-2 年	80,227,710.71
2-3 年	3,445,667.15
3-4 年	5,338,058.55
4-5 年	2,832,313.40
5 年以上	809,044.24
小 计	93,067,702.02

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,020,968.00	-3,000,000.00						4,020,968.00
按组合计提坏账准备	9,275,409.03	4,814,845.39	53,048.00		53,048.00			14,090,254.42
小 计	16,296,377.03	1,814,845.39	53,048.00		53,048.00	0.00		18,111,222.42

## (4) 本期实际核销应收账款

本期无核销应收账款。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	25,732,000.00	27.65	2,573,200.00
客户二	18,315,000.00	19.68	1,831,500.00
客户三	6,953,400.00	7.47	695,340.00
客户四	6,647,378.10	7.14	664,737.81
客户五	4,083,920.00	4.39	408,392.00
小 计	61,731,698.10	66.33	6,173,169.81

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 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	1,362,255.63	0.42	1,362,255.63	100	
其中：其他应收款	1,362,255.63	0.42	1,362,255.63	100	
按组合计提坏账准备	323,458,817.09	99.58	18,054,051.96	5.58	305,404,765.13
其中：其他应收款	323,458,817.09	99.58	18,054,051.96	5.58	305,404,765.13
合 计	324,821,072.72	100.00	19,416,307.59	5.98	305,404,765.13

(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	1,362,255.63	0.25	1,362,255.63	100.00	
其中：其他应收款	1,362,255.63	0.25	1,362,255.63	100.00	
按组合计提坏账准备	538,566,567.75	99.75	15,825,728.44	2.94	522,740,839.31
其中：其他应收款	538,566,567.75	99.75	15,825,728.44	2.94	522,740,839.31
合计	539,928,823.38	100.00	17,187,984.07	3.18	522,740,839.31

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海月星环球家饰博览中心有限公司	562,255.63	562,255.63	100.00	经单独测试，预计无法收回
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	800,000.00	800,000.00	100.00	经单独测试，预计无法收回
小计	1,362,255.63	1,362,255.63	100.00	

## 3) 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	156,400,000.00		
账龄组合	167,058,817.09	18,054,051.96	10.81
其中：1年以内	101,635,778.40	5,081,788.92	5.00
1-2年	53,751,634.29	5,375,163.43	10.00
2-3年	5,820,435.42	1,746,130.63	30.00
3-4年	4,862,339.82	4,862,339.82	100.00
4-5年	5,200.00	5,200.00	100.00
5年以上	983,429.16	983,429.16	100.00

小 计	323,458,817.09	18,054,051.96	5.58
-----	----------------	---------------	------

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	258,035,778.40
1-2 年	53,895,388.71
2-3 年	6,890,017.13
3-4 年	5,011,259.32
4-5 年	5,200.00
5 年以上	983,429.16
小 计	324,821,072.72

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

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	4,847,689.98	4,782,993.54	7,557,300.55	17,187,984.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,687,581.71	2,687,581.71		
--转入第三阶段		-582,043.54	582,043.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,921,680.65	-1,513,368.28	820,011.15	2,228,323.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	5,081,788.92	5,375,163.43	8,959,355.24	19,416,307.59

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

## (5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	12,183,203.10	12,332,376.80
单位往来款	156,836,836.16	382,916,234.16
备用金	2,376,262.66	5,663,454.91
应收股权处置款	22,680,000.00	79,998,005.00
股权收购排他费用	30,000,000.00	42,000,000.00
应付暂收款	56,827.45	1,276,963.98
合作意向金	100,000,000.00	
股权收购意向金		15,000,000.00
其他	687,943.35	741,788.53
合计	324,821,072.72	539,928,823.38

## (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
上海聚胜万合广告有限公司	往来款	118,000,000.00	1 年以内	36.33	
湖北中经资产管理 有限公司	合作意向金	100,000,000.00	1 年以内	30.79	5,000,000.00
江苏万圣广告传媒 有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	9.24	
张地雨	股权购置排 他费用	30,000,000.00	1-2 年	9.24	3,000,000.00
刘新成	股权转让款	22,680,000.00	1-2 年	6.98	2,268,000.00
小计		300,680,000.00		92.57	10,268,000.00

## 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	7,418,492,086.97		7,418,492,086.97	7,404,802,086.97		7,404,802,086.97
对联营企业投资	433,929,332.86		433,929,332.86	413,832,637.39		413,832,637.39
合 计	7,852,421,419.83		7,852,421,419.83	7,818,634,724.36		7,818,634,724.36

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
		投资增加	其他权益变动				
利欧湖南	722,198,901.22				722,198,901.22		
大连华能	122,440,450.00				122,440,450.00		
云南利欧	1,000,000.00				1,000,000.00		
利欧数字	5,304,279,840.55				5,304,279,840.55		
利欧泵业	1,015,144,092.26				1,015,144,092.26		
利欧国际	270,500.00				270,500.00		
聚嘉网络	1,945,241.45				1,945,241.45		
杭州灿想	115,657,960.00				115,657,960.00		
利欧联创	71,685,101.49				71,685,101.49		
汇英实业	28,000,000.00				28,000,000.00		
平潭利恒	20,000,000.00				20,000,000.00		
平潭利欧	1,000,000.00				1,000,000.00		
利昂机械	1,180,000.00				1,180,000.00		
利欧医疗		13,690,000.00			13,690,000.00		
小 计	7,404,802,086.97	13,690,000.00			7,418,492,086.97		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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					
温岭市利欧小额贷款有限公司	41,855,061.88			593,780.18	
温岭市信合担保有限公司	22,379,242.88			-3,783.23	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	1,589,312.55			-29,706.68	
碧橙股份	27,974,095.08			2,899,758.40	208,743.14
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	181,982,804.02			1,617,641.40	
看财经文化传媒(深圳)有限公司	3,629,397.42			46,724.36	
大农实业	134,422,723.56			10,892,240.42	
合计	413,832,637.39			16,016,654.85	208,743.14

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					42,448,842.06	
温岭市信合担保有限公司					22,375,459.65	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,559,605.87	
碧橙股份	3,572,443.20				34,655,039.81	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司					183,600,445.42	
看财经文化传媒(深圳)有限公司					3,676,121.78	
大农实业	298,854.28				145,613,818.27	

合 计	3,871,297.48				433,929,332.86
-----	--------------	--	--	--	----------------

[注]：详见本财务报表附注五长期股权投资之说明。

## (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	407,079.62	394,867.24	22,892,420.73	20,849,941.65
其他业务收入	5,960,315.95	3,018,927.14	13,045,926.12	12,779,565.72
合 计	6,367,395.57	3,413,794.38	35,938,346.85	33,629,507.37

#### (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	配 件	小 计
主要经营地区		
外销		
内销	407,079.62	407,079.62
小 计	407,079.62	407,079.62
收入确认时间		
在某一时点转让	407,079.62	407,079.62
在某一时段内提供		
小 计	407,079.62	407,079.62

### 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	16,016,654.85	176,644.61
处置长期股权投资产生的投资收益		1,975,141.51

金融工具持有期间的投资收益	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	4,201,200.00	—
处置金融工具取得的投资收益	212,342.25	36,711,274.72
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	212,342.25	36,711,274.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	4,201,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
合 计	20,430,197.10	43,064,260.84

## 十五、其他补充资料

### （一）非经常性损益

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	-803,876.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,534,539.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,014,361.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-3,682,547.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,062,475.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,903,531.71	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,158,944.09	

## （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	3.14	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.04	0.04

### 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	261,541,243.46	
非经常性损益	B	19,158,944.09	
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	242,382,299.37	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,132,631,498.70	
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	58,716,540.84	
		47,921,733.79	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
		3	
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	40,444,121.42	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	外币财务报表折算差额	I1	-211,336.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	专项储备变动	I2	1,027,683.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	可转债赎回及回售部分金额	I3	-535,662.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	购买少数股权	I4	5,041.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	2
	权益法资本公积变动	I5	3,871,297.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	8,321,844,332.02	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.91	

## 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	261,541,243.46
非经常性损益	B	19,158,944.09
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	242,382,299.37
期初股份总数	D	6,681,442,413.00
发行新股或债转股等增加股份数	E	40,473,755.00
		32,888,037.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	E	4
		3
报告期月份数	G	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$H=D+E \times F/G$	6,724,868,934.83
基本每股收益	$I=A/G$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$J=C/G$	0.04

## (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

二〇二〇年八月十一日