

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 第 3—5 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕5170 号

利欧集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的利欧股份公司管理层编制的 2020 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供利欧股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为利欧股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解利欧股份公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

利欧股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号，根据证监会公告〔2017〕16 号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容

真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对利欧股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，利欧股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号，根据证监会公告〔2017〕16 号修改)和相关资料的规定，如实反映了利欧股份公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020 年度

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度资金占用的利息	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额	2020 年度往来资金的利息	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	浙江利欧水务科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	0.39				0.39	业务款	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	预付账款	21.75	-18.82[注 1]			2.93	业务款	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	531.71	375.82[注 2]		721.99	185.54	业务款	经营性往来
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	74.93	76.53[注 3]		19.06	132.40	业务款	经营性往来
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	预付账款	143.47	-143.47[注 4]				业务款	经营性往来
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款		143.47[注 4]			143.47	业务款	经营性往来
	北京利欧水务有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	102.90	0.27		0.19	102.98	业务款	经营性往来
	台州利欧环保新材料有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	2.45	14.62		13.61	3.46	业务款	经营性往来
	湖北利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	预付账款	43.99	-43.99[注 4]				业务款	经营性往来

	湖北利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款		43.99[注 4]			43.99	业务款	经营性往来
	长沙利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款		13.50		13.50		业务款	经营性往来
	河南利欧水务科技有限公司	实际控制人控制的企业之全资子公司	应收账款		1.52		1.52		业务款	经营性往来
	浙江利欧控股集团有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款		0.03		0.03		业务款	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	3.66	6.34[注 5]		10.00		房租水电费收入	经营性往来
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	103.05	-68.73[注 6]		34.32		房租水电费收入	经营性往来
	台州利欧环保新材料有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	14.33	12.96[注 7]		27.29		房租水电费收入	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收票据		262.57		224.55	38.02	业务款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	利欧集团湖南泵业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,300.00		0.61	2,300.61		资金往来	非经营性往来
	北京微创时代广告有限公司	全资子公司之下属全资子公司	其他应收款	5,000.00	5,000.00	89.90	10,089.90		资金往来	非经营性往来
	上海聚胜万合广告有限公司	全资子公司之下属全资孙公司	其他应收款	500.00	20,900.00	160.53	21,560.53		资金往来	非经营性往来
	利欧集团湖南泵业有限公司	全资子公司	其他应收款		91.70			91.70	代垫款	非经营性往来
	云南利欧水泵销售有限公司	全资子公司	其他应收款	446.74	452.86	1.25	900.85		资金往来	非经营性往来
	大连利欧华能泵业有限公司	全资子公司	其他应收款	8,220.00	3,000.00	44.26	11,264.26		资金往来	非经营性往来
	温岭市汇英实业有限公司	全资子公司	其他应收款	44.66	3,000.00	2.54	3,047.20		资金往来	非经营性往来
	利欧聚合广告有限公司	全资子公司之下属全资子公司	其他应收款	20,540.00	14,100.00	118.78	34,758.78		资金往来	非经营性往来
	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	其他应收款	100.00				100.00	资金往来	非经营性往来
	福建平潭利盛投资有限公司	全资子公司之下属全资子公司	其他应收款	0.59			0.59		资金往来	非经营性往来
	温岭市利昂机械制造有限公司	全资子公司	其他应收款	400.00	9,504.00	85.21	9,989.21		资金往来	非经营性往来
	浙江利欧(香港)有限公司	全资子公司之下属全资子公司	其他应收款		79,099.91			79,099.91	股权转让款	非经营性往来
	福建平潭荣胜投资有限公司	全资子公司之下属全资子公司	其他应收款		2,031.50	26.87	2,058.37		资金往来	非经营性往来
	温岭市利奥机械设备有限公司	全资子公司	其他应收款		1,620.00	14.38	1,634.38		资金往来	非经营性往来
	浙江利欧医疗器械有限公司	全资子公司	其他应收款		9,280.00	41.69	9,321.69		资金往来	非经营性往来
	浙江利欧医疗器械有限公司	全资子公司	其他应收款		63.62		63.62		房租水电费收入	经营性往来

其他关联方 及其附属企业	浙江大农机器有限公司	联营企业之全资子公司	其他应收款	795.95			795.95		代垫款	非经营性往来
	上海帛仑文化传播有限公司	联营企业	应收账款	16.19			16.19		业务款	经营性往来
	上海帛仑文化传播有限公司	联营企业	其他应收款	0.01				0.01	代垫款	非经营性往来
	LEO (THAILAND) CO., LTD.	联营企业	应收账款	217.15	992.88		1,055.06	154.97	业务款	经营性往来
	浙江大农机器有限公司	联营企业之全资子公司	应收账款		14.62		14.62		业务款	经营性往来
	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	应收账款		124.66[注 8]		124.66		业务款	经营性往来
	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	其他应收款	0.001				0.001	代垫款	非经营性往来
	杭州碧橙数字技术股份有限公司	联营企业	应收账款		18.00		10.00	8.00	业务款	经营性往来
	安徽碧橙网络技术有限公司	联营企业之全资子公司	应收账款		2.46		2.46		业务款	经营性往来
	浙江大农实业股份有限公司	联营企业	应收账款		0.57		0.57		业务款	经营性往来
总 计	-	-	-	39,623.92	149,973.39	586.02	110,075.56	80,107.77		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

[注 1]系重分类至应付账款金额

[注 2]其中将期初应收账款红字金额 1,822,253.34 元重分类至应付账款

[注 3]其中将期初应收账款红字金额 26,400.00 元重分类至应付账款

[注 4]系本期将超过 1 年的预付账款重分类至其他应收款

[注 5]其中将期初其他应收款红字金额 4,862.81 元重分类至其他应付款

[注 6]其中将期初其他应收款红字金额 845,824.87 元重分类至其他应付款

[注 7]其中将期初其他应收款红字金额 10,533.36 元重分类至其他应付款

[注 8]其中本期将预收账款与应收账款对冲金额 21,142.00 元