



利欧集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王相荣、主管会计工作负责人杨浩及会计机构负责人（会计主管人员）杨浩声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一 公司未来发展的展望”部分，描述了公司经营中可能面对的主要风险，敬请广大投资者注意查阅。

鉴于公司目前的盈利能力和良好的财务状况，为积极回报广大投资者，公司 2023 年度利润分配预案如下：以截至实施利润分配的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股（迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份 45,779,220 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。

若在利润分配方案公布后至实施前，出现因股权激励行权、股份回购等情形导致股本发生变化时，公司将按照分配比例固定不变的原则，相应调整分配总额。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	40
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项	64
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	81
第九节 债券相关情况.....	82
第十节 财务报告	83

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、利欧股份	指	利欧集团股份有限公司
利欧泵业	指	利欧集团泵业有限公司
利欧浙泵	指	利欧集团浙江泵业有限公司
利欧湖南	指	利欧集团湖南泵业有限公司
利欧数字	指	利欧集团数字科技有限公司
大连华能	指	大连利欧华能泵业有限公司
上海漫酷	指	上海漫酷广告有限公司
上海氩氦	指	上海氩氦广告有限公司
万圣伟业	指	江苏万圣伟业网络科技有限公司
微创时代	指	北京微创时代广告有限公司
智趣广告	指	上海智趣广告有限公司
利欧香港	指	利欧香港有限公司
公司章程	指	利欧集团股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	利欧股份	股票代码	002131
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	利欧集团股份有限公司		
公司的中文简称	利欧股份		
公司的外文名称（如有）	Leo Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LEO		
公司的法定代表人	王相荣		
注册地址	浙江省温岭市滨海镇利欧路 1 号		
注册地址的邮政编码	317500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市普陀区中山北路 2900 号东方国际元中大厦 A 栋		
办公地址的邮政编码	200063		
公司网址	http://www.leogroup.cn/		
电子信箱	sec@leogroup.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张旭波
联系地址	上海市普陀区中山北路 2900 号东方国际元中大厦 A 栋 13 楼
电话	021-60158601
传真	021-60158602
电子信箱	sec@leogroup.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn/)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000728913048T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自成立以来，一直专注于微型小型水泵及园林机械产品的研发、生产和销售。公司上市后，积极推动业务转型升级，不断拓宽业务领域。2010 年 6 月，公司投资设立利欧湖南，进入工业泵业务领域；2012 年初，公司完成对利欧天鹅、无锡锡泵和大连华能的收购，进一步完善了工业泵业务领域的布局。2014 年，公司

	完成收购上海漫酷、上海氩氦和琥珀传播，进入数字营销领域；2015 年，公司完成对万圣伟业、微创时代的收购；2016 年公司完成对智趣广告的收购。公司建立了从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	罗联玥、费君

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	20,471,407,922.26	20,268,337,621.01	20,268,337,621.01	1.00%	20,280,907,073.02	20,280,907,073.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,966,029,323.73	-443,125,326.68	-441,101,401.43	545.71%	-1,019,395,292.65	-1,011,919,372.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,954,964.88	140,225,190.61	142,249,115.86	-61.37%	-1,470,470,910.03	-1,462,994,989.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	-583,881,438.13	-50,690,670.94	-50,690,670.94	-1,051.85%	-499,458,724.44	-499,458,724.44
基本每股收益（元/股）	0.29	-0.07	-0.07	514.29%	-0.15	-0.15
稀释每股收益（元/股）	0.29	-0.07	-0.07	514.29%	-0.15	-0.15
加权平均净资产收益率	15.55%	-3.77%	-3.75%	19.30%	-8.22%	-8.16%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	24,644,250,078.15	19,437,333,570.52	19,446,833,416.37	26.73%	19,844,949,856.13	19,852,425,776.73

归属于上市公司股东的净资产(元)	13,666,204,784.09	11,616,850,028.38	11,626,349,874.23	17.55%	11,871,558,415.99	11,879,034,336.59
------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------	-------------------	-------------------

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的会计政策内容进行了规范说明，上述会计政策自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	5,194,400,022.86	6,026,141,942.76	4,457,989,518.27	4,792,876,438.37
归属于上市公司股东的净利润	596,691,741.08	1,322,010,648.22	187,233,631.62	-139,906,697.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,709,945.79	105,794,090.77	52,038,599.97	-161,587,671.65
经营活动产生的现金流量净额	408,967,987.07	-136,582,998.67	-462,280,590.99	-393,985,835.54

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,855,782.62	96,868,288.93	-6,291,177.71	

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,723,385.04	54,956,450.06	50,674,951.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,522,589,058.61	-927,975,750.90	561,450,655.58	主要系公司持有理想汽车股票确认公允价值变动收益、处置理想汽车股票取得的投资收益以及购买基金、理财产品形成的收益所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,002,676.63	4,905,600.00	5,633,434.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,587,249.15	-7,254,103.52	-10,005,945.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		209,932.74	136,045.16	
减：所得税影响额	653,823,552.70	-194,515,452.66	150,522,346.23	
少数股东权益影响额（税后）	-10,139,759.50	-423,612.74		
合计	1,911,074,358.85	-583,350,517.29	451,075,617.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业分类为“164 互联网和相关服务”。公司主营业务分为机械制造业务和数字营销业务两部分。

1、机械制造业务

(1) 泵行业

泵是输送液体或使液体增压的机械，是能把原动机的机械能或其他外部能量转换为所抽送液体能量（如位能、压能、动能等）的机器。泵作为一种通用机械，广泛应用于农业、建筑、电力、石油、化工等多个行业，在国民经济各部分中占有重要的地位。目前公司生产的泵产品主要分为微型小型水泵（民用泵及商用泵）及工业泵。

近年来，全球泵产业一直处于增长发展期，市场规模持续扩大，技术水平不断提高。然而随着全球气候变暖、旱涝等自然灾害发生频发，水资源短缺及地区水资源不平衡等问题也日益凸显。在干旱地区，人们需要水泵抽取水源用于生活和灌溉；而在洪涝地区，水泵则发挥着排水的重要作用，气候变化带来的水资源问题将进一步推动水泵市场的需求。

从全球范围来看，国外泵生产企业主要分布在德国、美国、意大利等国家；国内泵生产企业主要集中在浙江、山东、江苏、辽宁、福建、广东等省市。从地域分布来看，亚太地区因人口众多而成为最大的水泵市场，在中国、印度等新兴经济体基础设施建设的带动下，已成为增长速度最快的泵市场。此外，欧洲和北美地区也具有一定规模的区域性水泵市场。

目前整个泵行业市场发展仍不成熟，大部分企业生产规模小、经营粗放、技术水平低、工艺和装备相对落后、没有形成规模经济效应、品牌知名度低。然而，随着国内大型泵生产企业的不断研发进步，泵制造业正逐渐向智能化、自动化生产线转变，产品的国际竞争力迅速提升，行业领先企业的产品已接近世界同类产品先进水平。

长期以来，进口产品在国内泵行业中高端市场具有较强竞争力，但随着国内部分实力较强企业研发能力和生产技术的提升，进口替代领域成为国内泵企拓展市场、提升经济效益的重要领域。近年来，国家大力提倡通过自主研发提升国产化装备水平，由于泵类中高端市场产品附加值相对较高，进口替代领域成为国内泵行业发展的重要机遇。

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，水利体制机制法治管理不断完善，水网工程建设热火朝天。2023 年 5 月，中共中央、国务院印发《国家水网建设规划纲要》，加快构建国家水网，建

设现代化高质量水利基础设施网络，统筹解决水资源、水生态、水环境、水灾害问题成为党中央作出的重大战略部署。在国家高度重视水利工作的大背景下，结合地方大力支持和社会广泛参与，泵行业将不断激活发展新动能。

（2）园林机械行业

园林机械即园林绿化及养护的机械工具设备，主要用于草坪、花园或庭院维护，产品涵盖草坪机、割边机、割草机、扫雪机等。欧洲是全球园林机械市场的主导地区，市场份额最大，其次是美国和亚太地区。园林机械行业在大部分发展中国家正处于高速发展阶段，尤其是在亚洲和南美洲地区。受益于经济高速增长和巨大的人口基数，亚洲和南美洲市场未来将在全球的园林机械市场中扮演越来越重要的角色。

发达国家由于人均收入较高、绿地规模较大，园林机械行业的发展相对成熟。在国内，外企通过品牌影响力、技术水平、销售渠道广泛等优势，占据了中、高端整机市场；本土企业则主要占据国内中低端市场。然而近年来，随着中国城市化进程加快、农业现代化发展、家庭可支配收入的提高，家庭园艺市场兴起，园林机械的需求不断增加。中国园林机械企业也在与国际品牌合作的同时，逐步提升自身的研发能力和品牌影响力，国产品牌逐渐崛起，市场份额逐年提高。

随着全球对环保的重视程度的提高，园林机械产品正朝着新能源化、智能化、多功能化方向发展，新能源园林机械产品越来越受到市场的青睐。新技术的应用将提升产品的安全性、便利性、可操控性和环保性，推动行业不断的创新发展。

国家“十四五”规划指出，深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化、智能化、绿色化。得益于国家和地方出台的一系列鼓励行业发展的规划、政策和指导意见，为国内园林机械行业的发展提供了良好的发展环境。

公司的机械制造业务领域涉及民用及商用泵、工业泵、园林机械等多个行业，形成了独特的行业协同优势，公司的产品制造能力在行业内处于领先地位。

2、数字营销业务

（1）互联网广告市场情况概述

伴随着互联网的普及和应用的推广，互联网营销已经成为现代营销的重要组成部分。互联网营销市场正呈现快速增长的趋势，对传统营销模式进行了颠覆和重构。

2023 年，国内互联网广告市场逐步迎来复苏。在云计算、大数据、人工智能发展大趋势下，互联网营销成为企业数字化转型升级中最核心、市场受众最广、发展潜力和空间最大的一个版块。

《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2023 年 12 月，我国网民规模达 10.92 亿人，较 2022 年 12 月增长 2480 万人，互联网普及率达 77.5%，较 2022 年 12 月提升 1.9 个百分点。根据《报告》，2023

年，我国互联网应用持续发展，新型消费潜力迸发，数字经济持续发展拉动我国经济回升向好。2023 年，国内网络购物用户规模增势明显，较 2022 年 12 月增长 6967 万人，增速为 8.2%，助力网上零售额连续 11 年稳居全球第一。

目前，我国互联网行业市场发展迅猛，行业已具备显著的马太效应，如阿里巴巴、腾讯、今日头条等头部媒体拥有大量用户，占据行业内主要资源，并凭借良好的财务收入持续投入技术研发，巩固技术与市场的领先优势，形成良性闭环。同时，因行业市场规模大，广告主、媒体需求多样，单一类型的广告渠道已无法满足广告主或媒体的全部需求，在垂直细分市场中具有较强影响力的新媒体公司不断涌现，因此形成了多种类型广告渠道共存的生态格局。

（2）行业环境持续优化

随着互联网行业成为现代社会中不可或缺的一部分，政府不断优化行业政策环境，建立政策体系，顶层设计不断完善，为行业的健康发展夯实底座。2023 年 5 月 1 日，《互联网广告管理办法》开始施行，《管理办法》针对我国互联网广告产业发展的新特点、新趋势、新要求，创新明确了诸多规则，并进一步细化互联网广告行为规范，为互联网广告规范提供了实操指南，推动互联网广告行业在创新与规范中发展。

近年来，国家鼓励传统行业与互联网行业进行深度结合，出台了《数字中国建设整体布局规划》《关于开展中小企业数字化服务节活动的通知》《国务院关于印发“十四五”数字经济发展规划的通知》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等一系列利好政策，鼓励互联网及相关服务的企业深度创新，并为传统行业的发展提供优质的信息技术服务。

（3）AI 技术下的行业变革

随着 AI 技术日益成熟，互联网广告行业正在经历一场技术驱动的变革。这场变革正在重塑数字内容的生产方式和消费模式。

从广告投放的定位、创意设计到受众分析和效果评估，AI 技术已深入互联网广告的各个环节。通过对海量数据进行分析和挖掘，AI 可以帮助广告主更准确地确定目标受众，并进行精准化的广告投放，从而提高广告的转化率和 ROI。此外，AI 在广告创意设计方面也发挥着重要作用，通过机器学习和自然语言处理技术，可以帮助广告主更加有效地制定创意策略和内容，让广告更具创意和吸引力。同时，AI 还可以实时监测和分析广告效果，帮助广告主及时调整投放策略，最大程度地提升广告效果。可以说，AI 技术已经成为互联网广告领域的重要助力，为互联网广告行业带来了更多的创新和机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务分为机械制造业务和数字营销业务两部分。报告期内，公司业务并未发生重大变化。

1、机械制造业务

公司机械制造业务主要为民用及商用泵、工业泵、园林机械的研发、制造和销售。产品广泛应用于农林灌溉、城市供水、建筑暖通、消防排污、大型水利、能源化工等多个领域，形成了独特的协同优势，产品制造能力在行业内处于领先地位。

目前，公司拥有浙江温岭、湖南湘潭、辽宁大连、印尼、匈牙利等生产基地，同时在全球多地设立销售网点，产品市场覆盖全球。

2、数字营销业务

公司数字营销服务已覆盖营销策略和创意、媒体投放和执行、效果监测和优化、社会化营销、精准营销、流量整合等完整的服务链条，成功建立了从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台，跻身国内数字营销行业的领先梯队。

利欧数字以数字化驱动重构传播，为客户提供数字策略和数据、数字创意、数字媒体、数字流量、社会化媒体和娱乐内容营销以及电子商务为一体的“数字化商业转型”解决方案。

三、核心竞争力分析

（一）公司机械制造业务的核心竞争力

1、技术优势

公司自设立以来，一直坚持技术领先战略，在技术和研发领域不断投资，致力于形成核心竞争能力，以保持公司的长期竞争优势。

公司组建了专业研发团队，致力于泵、园林机械、电机产品的技术研发、结构设计、外形设计、产品测试和产品认证。经过多年的持续投入，公司已经建立了完备的产品开发体系，具备了较强的自主研发能力和工业设计能力，在行业内处于领先地位。具体体现为：

第一，核心零部件自主研发制造。公司作为民用泵、商用泵和园林机械产品的领先企业，坚持自主研发制造核心零部件，上述产品所用的电机等核心零部件全部自制。目前，公司产品的零部件自制率约80%，在行业内处于较高水平，集中体现了公司的整体技术水平，赢得了国际大客户的肯定和信赖，显示了公司区别于组装型企业的差异化市场定位。另一方面，自制核心部件有利于公司降低产品生产成本，为公司带来更大的利润空间的同时，减少外部供应商的依赖，提高生产的稳定性和可靠性。

第二，公司的装备水平在行业处于领先地位。公司购置了大量设备，包括进口高速冲床、兰化炉、注塑机、数控车床、自动绕线嵌线机、自动喷漆流水线以及先进装配流水线等。这些先进的设备的大量使用提高了产品的机械化、自动化水平，大大提高了生产效率和产品质量的稳定性。

第三，技术成果突出。历年来，公司获得了“国家级高新技术企业”“国家科学技术进步二等奖”等一系列荣誉，参与了多项国家、行业、浙江制造及团体标准的制定、修订工作，同时，根据国家发展和改革委员会、科学技术部、财政部、海关总署和国家税务总局联合发布 2011 年第 29 号公告，公司技术中心被认定为第十八批享受优惠政策的国家级企业（集团）技术中心。公司还获批国家级博士后科研工作站。子公司利欧浙泵、利欧湖南、大连华能均通过高新技术企业备案。

2、品牌与市场优势

公司参与了大量重大水利、电力、石油化工及城市供水、供暖项目的建设，在全国拥有广泛的销售渠道和众多合作伙伴，积累了深厚的品牌影响力。

同时，公司作为行业内最早开拓国际市场的企业之一，通过不断参加国际知名展会、走访客户、实地考察市场等方式，积累了丰富的国际销售经验和客户资源。

目前，公司已在世界各主要销售市场建立了完善的营销网络，已和当地主流销售渠道建立了稳定的合作关系。公司客户中有行业内知名的制造商、当地主要经销商、国际知名连锁超市，也有中小型进口商、零售商、制造商，还有国内主要出口贸易商，销售渠道丰富，客户层次多样，客户合作稳定。

经过多年的积累，公司在所在行业内已经树立了良好的企业形象和知名度，为推广公司自主品牌奠定了坚实基础。

3、产品协同优势

公司的业务领域涉及民用泵、商用泵、工业泵及园林机械等多个品类，形成了独特的行业协同优势，具体体现为：

第一，具有相似的应用领域（如园林绿化、园林浇灌、居民家庭庭院作业、家庭供排水等），在客户群体、营销网络方面部分重叠，可共享公司的国际营销资源，使三类产品的销售相互促进，公司在获取市场信息、新产品市场开拓、客户关系维护等方面可有效降低费用支出；

第二，核心技术工艺和装配工艺具有相似性，可共享公司的技术、研发资源，一方面可降低公司的技术及研发费用支出，另一方面，两类产品在技术创新、技术改进方面相互促进，有助于公司加快新产品开发进度；

第三，民用泵、商用泵与园林机械产品具有相同的核心部件（电机），生产过程中使用的大部分原材料相同，产品生产、装配过程具有相似性，有利于公司降低原材料采购成本，提高设备利用率；

第四，公司目前在国内拥有温岭、湘潭、大连三大生产基地，上述地区具备丰富的技术和人才资源，并具备成熟的生产配套体系。公司从功能定位、业务分工、品牌建设、人员分工等多方面逐步整合三大生产基地的生产资源、技术力量和销售渠道，改善生产规划，提高产能，利用规模效应，降低采购、生产、营销成本，实现快速成长和协同效应。

综上，公司同时经营民用及商用泵、工业泵及园林机械三大类产品，可根据市场需求的变化调整产品的产量，并相应调配公司的有关资源（产能、设备、技术、研发等），有利于公司提高资源利用效率，降低运营成本，达到盈利水平最大化，并规避了生产单一产品的经营风险。

（二）公司在数字营销业务的核心竞争力

1、多业务协同发展优势

公司通过并购重组，整合了多家数字营销领域的优质公司。目前公司数字营销服务已覆盖营销策略和创意、媒体投放和执行、效果监测和优化、社会化营销、精准营销、流量整合等完整的服务链条，实现全产业链布局。

媒体代理业务和精准营销业务经营模式具有相似性，都需要向短视频社区平台、大型门户网站、搜索引擎等采购广告位。公司可根据客户的投放需求向供应商统一采购媒体资源，增强对供应商的议价能力，形成采购价格优势，进而提供更优惠的销售政策。极具竞争力的销售价格将帮助公司积累和开拓更多客户，提高业务量和增加销售收入。

另外，集中采购的议价能力和优质、性价比高的服务相辅相成、相互促进，将对公司的业务形成良性循环。

2、丰富的客户资源优势

利欧数字各大子公司均积累了大量的客户资源，并且各家子公司服务的客户行业类型均有所侧重。公司通过对上述数字营销子公司的客户资源进行整合，充分发挥协同效应，实现交叉营销和更大范围的客户覆盖。

3、优质的媒介资源优势

优质的媒介资源是数字营销公司实现良好投放效果的重要保障，是开拓新客户、维系老客户的核心竞争力之一。公司拥有庞大的媒体资源库，全面覆盖搜索类、导航类、门户类、视频类和游戏类等优势广告资源，是今日头条、快手、百度、腾讯、360等头部媒体的重要合作伙伴。

4、人才优势

公司拥有一支高素质、专业化的服务团队，团队人员大多具有多年的互联网从业经验，能够敏锐地把握互联网、移动互联网行业的技术发展与创新应用，对各类互联网媒介、互联网技术产品及不断发展的互联网传播手段有较为深刻的理解和创新运用能力，善于从各种形态的互联网产品中挖掘出媒体与营销价值，能够准确把握品牌客户需求。基于此，公司能够快速整合跨平台的媒体资源和各类互联网技术应用资源，帮助客户全面提升营销效果和品牌价值。

四、主营业务分析

1、概述

（一）盈利情况分析

2023 年度，面临复杂多变的全球经济形势，公司积极面对挑战，加快管理变革的步伐，保持持续创新能力和业务开拓能力，紧跟行业发展趋势和客户需求，与时俱进，稳扎稳打。2023 年度，公司实现营业收入 204.71 亿元，同比增长 1.00%，较 2022 年增加 2.03 亿元；实现归属于上市公司股东的净利润 19.66 亿元，实现扭亏为盈的主要原因系公司持有的理想汽车股票以及报告期处置的部分理想汽车股票合计确认的损益金额约为 23.42 亿元人民币，该部分损益对公司归属于上市公司股东的净利润影响金额为 17.57 亿元。2023 年度，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5,495.50 万元，较去年同期下降 60.81%，主要系期末公司对估计发生资产减值损失和信用减值损失的相关资产计提相应的减值准备所致。

公司两大板块具体盈利情况如下：

2023 年度，利欧泵业实现营业收入 393,064.45 万元，同比下降 8.73%；实现净利润 222,316.84 万元（含理想汽车相关损益），利欧泵业总体营收有所下滑。然而，得益于公司在技术创新、产品质量、服务水平等方面的不断提升，利欧泵业在市场竞争激烈的环境中，订单规模依旧保持增长态势。2023 年，公司国际国内双循环市场优势逐渐发挥，在科技创新驱动下，研发新产品，开拓新市场，构建发展新格局。

2023 年度，利欧数字紧抓数字经济新机遇，不断深化全链路营销服务，为客户提供更多元化、高效率的营销方案。报告期内，利欧数字实现营业收入 1,654,148.18 万元，同比增长 3.63%，营业收入稳步增长。2023 年度，随着消费市场逐渐复苏，互联网广告行业大盘逐步回暖，互联网广告市场发展活力进一步提升，公司数字营销业务持续发展，营业收入实现稳定增长。

（二）资产质量分析

本报告期末，公司总资产 246.44 亿元，归属于上市公司股东的净资产 136.66 亿元，资产负债率为 44.48%。截至报告期末，公司货币资金账面余额为 49.48 亿元，保持了充足的现金储备。

（三）运营情况介绍

2023 年，公司因势而谋、应势而动，结合利欧自身积蓄的资源优势和核心竞争力，推出全新品牌形象及全新战略布局，提出“智慧流动，共生美好”的品牌主张，“构建智慧流动的美好世界”的愿景，“与所有利益相关者共创共荣”的使命以及“德勤立事、创新求成、敏捷得胜、共赢致远”的价值观。

（1）机械制造业务板块情况

①主动推动管理变革

身为一家老牌制造业企业，公司早在时代大潮来临前便已植入了数字化基因。报告期内，公司以 SAP、PLM 等系统上线为契机，加速开展研发、生产体系的变革，持续向以客户为中心的泵与系统解决方案提供商转型。

2023 年，公司发布智慧供水管理平台和智慧泵站管理平台，以软件为载体，推进城乡供水和泵站运维智慧化进程。智慧供水管理平台能实现实时监控供水进程，突发问题做到秒级响应，同时满足大规模泵房设备接入，运维流程自动化。智慧泵站管理平台则在大中型泵组的运行做到无人化运维，故障智能诊断预警等，实时保障了泵站的运行健康状态。

随着公司不断完善数字化、信息化、智能化的建设，公司业务协同效能不断提升，推动公司业务实现高质量发展。

②技术突破加速产品迭代

公司始终坚持以技术创新作为发展的核心驱动力，保持公司持续创新能力。2023 年度，公司新增专利 75 项，软件著作权 11 项，积极参与 28 项国家、行业及团体标准的起草和修订，进一步巩固了在行业中的领先地位。2023 年度，公司加快建设技术平台和产品平台，持续提升产品质量和研发效率，在多工况透平、密相 CO₂ 输送泵、高转速消防泵、锂电割草机等领域加快自主研发，取得关键技术突破。

报告期内，公司智水产品成功上市推出，产品采用全自主研发的互联网+全屋增压、净水、排污技术的集成技术，为客户提供智能高效的用水系统解决方案，进一步拓展公司的产品矩阵。为满足不同客户在多种场景和复杂工况下的需求，公司充分发挥自身扎实的研发能力，致力于为客户提供最高效、可靠的解决方案。

③国内市场多方破局，国际市场稳扎稳打

2023 年，利欧泵业继续深耕国内市场，在聚焦原有核心客户的同时，成功突破核电、海水淡化、地铁、储能电站、生物发酵、新能源电池等新领域市场，实现高压甲铵泵、高压液氨泵、工业用大流量熔盐泵、冷却塔专用泵等产品顺利交付。2023 年，利欧泵业中标黄河流域水利项目，累计中标近 8000 万元。

国际市场方面，报告期内，利欧泵业国际营销中心深度挖掘重点国市场，加大空白国家市场的开发，拓展市场边界。同时，公司积极维护深化原有大客户，重塑交流纽带。通过上述举措，公司国际营销中心成功开发新国家市场，旧市场更是取得新的突破。为积极响应国家“一带一路”政策，2023 年公司快速拓展海外石化、市政、建筑、光伏等市场，与沙特投资部签署战略合作备忘录，就沙特能源、水资源及民用设施的建设，在泵、热泵、储能、光伏等领域合作达成友好沟通，公司产品在国际市场上的竞争力和影响力不断提升。

④行业荣誉及奖项

2023 年度，公司上榜工信部第五批服务型制造示范企业名单及湖南省制造业单项冠军名单，同时连续 6 年跻身“中国制造民营企业 500 强”，连续 15 年荣登“浙商全国 500 强”。公司多个项目先后斩获安徽省科学技术奖一等奖、科学技术进步奖三等奖等荣誉奖项，充分展示了公司在科技创新和制造业发展方面的卓越成就，巩固行业领先地位。

（2）数字营销板块情况

①“品、效、销”为一体的全链路营销模式，获多方认可

2023 年利欧品牌全面升级，利欧数字根据战略规划安排，进一步深化数字营销板块的业务布局与整合，全面推进协同发展，以数据的全链路流动，打通营销各环节的业务生态，为客户提供“品、效、销”为一体的全链路营销服务，赋能客户传播与业绩的双赢。

2023 年利欧数字收获颇丰，获得了来自政府、行业、媒体的多方面认可，蝉联中国广告营销大奖“年度整合营销代理商”和“年度数字营销代理商”，获颁第 30 届中国国际广告节长城奖“年度整合营销公司”、《Campaign 亚太》“年度最佳数字媒体创新公司”、虎啸奖“年度综合服务商”。同时，利欧数字被上海市广告协会授予“数字广告领军企业”荣誉以及“SGGXHIS 一级数字广告企业（数字综合服务类）”数字广告证明商标。

在《互联网周刊》联合中国社会科学院信息化研究中心、德本咨询、eNet 研究院共同发布的《2023 年度数字营销公司排行》中，利欧数字荣登排行榜榜首。此外，利欧数字还被《互联网周刊》授予“2023 中国互联网经济年度品牌奖”、“2023 年度整合营销公司”、“2023 年度创新力公司”三项大奖，进一步彰显了公司的行业影响力。

②跻身多个头部媒体核心代理，助力品牌客户全面营销传播

2023 年度，利欧数字媒体代理事业群围绕核心头部媒体，搭建具有行业竞争力的强大中台服务体系，积极探索媒介与内容的结合，提升流量效率，与客户协同合作，共同探索基于流量变现与销售转化的全新的销售模式。媒体代理事业群不断优化搜索、厂商、信息流三大领域媒体的服务能力，现已与字节巨量引擎、快手磁力引擎、腾讯广告、百度、360、OPPO、小米、华为等头部媒体平台建立了深度的合作关系，排名不断攀升，整体合作规模已达百亿。

报告期内，媒体代理事业群成功与拥有亿级流量规模的国家级媒体“铁路 12306”达成为期三年的深度合作，独家代理快消品、大健康两大行业。这一合作拓宽了利欧数字媒体代理的业务版图，利欧数字也将有能力帮助品牌客户在铁路媒体渠道，锁定多维目标人群，最大化营销传播力。

报告期内，媒体代理事业群也收获了多家合作媒体平台的肯定和认可，荣获 2023 巨量引擎引擎奖“年度生态大奖”、2023 巨量引擎共擎奖“年度生态经营大奖”以及“种草先锋奖”、华为终端云服务商“优秀合作伙伴”以及华为应用市场“优秀客投伙伴”、百度 2023 年度聚力大赏“聚力共赢奖”、

“擎舵共拓聚力奖”以及“品牌卓越奖”、快手磁力引擎“2023 效果渠道年度优秀合作伙伴”以及 2023 小米艾米奖“最佳合作伙伴”等多项嘉奖。

③向品牌咨询业务发力，在“创意”和“生意”两个维度创造价值

利欧数字整合营销事业群一直不断向上游拓展，于 2023 年成立品牌咨询团队，从提供创意与策划、产品包装设计服务，进一步向品牌咨询、品牌管理延伸，以品牌拍档的角色，助力品牌在“创意”和“生意”两个维度创造价值。利欧数字的咨询团队致力于帮助各类行业锻造品牌的“价值引擎”，赋能外部竞争力升维与内部管理力迭代。

整合营销事业群为互联网、快消、汽车、3C 耐用品、运动时尚、大健康、电竞等多个领域的国内外头部品牌提供兼具整合、创新与实效的服务，打造的创意作品相继斩获包括 Cannes Lions（戛纳国际创意节）、LIA（伦敦国际广告奖）、Clio Awards（美国克利奥大奖）、D&AD（英国黄铅笔奖）、ADFEST（亚太广告节）、AD STARS（釜山国际广告节）、金投赏、上海国际广告奖等国内外顶级奖项的认可。

④紧抓 AI 时代机遇，建立自身强大的技术壁垒与竞争力

2023 年，是 AI 势能爆发的一年，AIGC 正在悄然引导一场营销行业的深刻变革，重塑数字内容的生产方式和消费模式。利欧数字紧抓 AI 时代机遇，率先推出面向营销全行业的 AIGC 生态平台「LEO AIAD」以及营销领域大模型「利欧归一」。

作为率先实现图文跨模态理解和生成的 AI 工具，LEO AIAD 在算力提升、生产力优化、私有化模型搭建、投放效率升级、数字资产确权等方面进行了研发。在不断迭代升级之下，LEO AIAD 以人智协同的各项功能重新定义了营销人的工作流程，助力营销行业降本增效。一方面，LEO AIAD 通过稳定输出更符合营销领域的多任务、多场景、多功能需求的高品质 AI 生成内容，推动内容生产的“量质齐升”；另一方面，LEO AIAD 与利欧数字自研的 Trading Desk 等数字化工具打通后，能够让机器帮助生成的内容做投放优化，并基于投放端的效果数据反馈，反向指导 AI 内容生产，进一步促进生产端和投放端的智能协同，全面提升与优化投放效率。

「利欧归一」提供面向企业营销获客、营销导购转化场景的 AI 广告投手 Agent “归一妙计”和 AI 智能助理 Agent “归一妙语”，以及助力企业私有化训练的 AI 企业级知识库“归一锦囊”，形成从核心模型层到工具产品层的综合型解决方案，让企业能真正在大模型时代享受到 AI 带来的增长红利。

目前，「LEO AIAD」和「利欧归一」已经逐步应用于多个品类的客户服务中，客户囊括电商、互联网、汽车、快消、母婴等行业。公司通过建立起 AIGC 智能营销生态，强化竞争力，打造人工智能多场景营销解决方案及行业服务，重塑品牌营销方式，助力品牌全面增长。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	20,471,407,922.26	100%	20,268,337,621.01	100%	1.00%
分行业					
制造业	3,891,682,912.13	19.01%	4,279,114,510.66	21.11%	-9.05%
互联网	16,513,802,347.25	80.67%	15,931,117,572.73	78.60%	3.66%
其他业务	65,922,662.88	0.32%	58,105,537.62	0.29%	13.45%
分产品					
媒体代理业务	16,139,263,788.07	78.84%	15,655,363,035.20	77.24%	3.09%
数字营销服务	374,538,559.18	1.83%	275,754,537.17	1.36%	35.82%
民用及商用泵	2,241,909,481.44	10.95%	2,259,482,335.35	11.15%	-0.78%
工业用泵	904,079,874.03	4.42%	937,261,728.24	4.62%	-3.54%
配件	248,550,340.06	1.21%	460,006,072.96	2.27%	-45.97%
金属材料贸易	388,573,384.03	1.90%	427,827,526.00	2.11%	-9.18%
园林机械	92,103,552.93	0.45%	165,970,756.66	0.82%	-44.51%
其他	16,466,279.64	0.08%	28,566,091.81	0.14%	-42.36%
其他业务	65,922,662.88	0.32%	58,105,537.62	0.29%	13.45%
分地区					
境内	18,999,367,485.64	92.81%	18,701,998,698.62	92.27%	1.59%
境外	1,472,040,436.62	7.19%	1,566,338,922.39	7.73%	-6.02%
分销售模式（统计数据不包含互联网业务）					
直销	1,615,959,666.90	7.89%	1,888,292,331.96	9.32%	-14.42%
经销	2,341,645,908.11	11.44%	2,448,927,716.32	12.08%	-4.38%

说明：

配件：包括公司销售的电机、泵、园林机械及工业泵零部件；

其他：主要为检测服务及销售、维修模具、合同能源管理、IGBT 模块等；

其他业务：主要为废料销售、租赁、劳务及水电等；

境外：不包含间接出口业务。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	3,891,682,912.13	2,952,853,735.73	24.12%	-9.05%	-11.23%	1.86%
互联网	16,513,802,347.25	15,723,224,121.47	4.79%	3.66%	3.79%	-0.12%
其他业务	65,922,662.88	61,284,429.02	7.04%	13.45%	65.90%	-29.39%
分产品						
媒体代理业务	16,139,263,788.07	15,497,545,612.19	3.98%	3.09%	3.40%	-0.28%
数字营销服务	374,538,559.18	225,678,509.28	39.74%	35.82%	40.55%	-2.03%
民用及商用泵	2,241,909,481.44	1,553,651,257.12	30.70%	-0.78%	-4.66%	2.82%
工业用泵	904,079,874.03	725,828,772.97	19.72%	-3.54%	-1.28%	-1.84%
配件	248,550,340.06	208,149,676.89	16.25%	-45.97%	-42.59%	-4.94%

金属材料贸易	388,573,384.03	386,305,096.15	0.58%	-9.18%	-10.92%	1.94%
园林机械	92,103,552.93	76,088,788.39	17.39%	-44.51%	-45.82%	2.00%
其他	16,466,279.64	2,830,144.21	82.81%	-42.36%	-88.71%	70.57%
其他业务	65,922,662.88	61,284,429.02	7.04%	13.45%	65.90%	-29.39%
分地区						
境内	18,999,367,485.64	17,665,240,644.71	7.02%	1.59%	1.39%	0.18%
境外	1,472,040,436.62	1,072,121,641.51	27.17%	-6.02%	-1.55%	-3.31%
分销售模式（统计数据不包含互联网业务）						
直销	1,615,959,666.90	1,283,556,273.09	20.57%	-14.42%	-15.75%	1.26%
经销	2,341,645,908.11	1,730,581,891.66	26.10%	-4.38%	-5.94%	1.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
媒体代理业务	主营业务成本	15,497,545,612.19	82.98%	14,987,996,091.67	81.13%	3.40%
数字营销服务	主营业务成本	225,678,509.28	1.21%	160,571,735.26	0.87%	40.55%
民用及商用泵	主营业务成本	1,553,651,257.12	8.32%	1,629,585,842.08	8.82%	-4.66%
工业泵	主营业务成本	725,828,772.97	3.89%	735,225,729.09	3.98%	-1.28%
园林机械	主营业务成本	76,088,788.39	0.41%	140,427,825.23	0.76%	-45.82%
配件	主营业务成本	208,149,676.89	1.11%	362,540,584.54	1.96%	-42.59%
金属材料贸易	主营业务成本	386,305,096.15	2.07%	433,643,916.94	2.35%	-10.92%
其他	主营业务成本	2,830,144.21	0.02%	25,068,887.30	0.14%	-88.71%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

合并报表范围发生变化情况详见本报告第十节“财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,336,703,874.58
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	1,792,309,815.07	8.76%
2	客户二	1,526,891,001.83	7.46%
3	客户三	1,093,246,842.51	5.34%
4	客户四	520,945,529.87	2.54%
5	客户五	403,310,685.31	1.97%
合计	--	5,336,703,874.58	26.07%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	14,658,240,944.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	78.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	8,842,631,914.75	47.18%
2	供应商二	2,774,114,541.38	14.80%
3	供应商三	1,339,794,898.33	7.15%
4	供应商四	974,787,134.83	5.20%
5	供应商五	726,912,455.13	3.88%
合计	--	14,658,240,944.42	78.22%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	777,313,559.78	646,035,867.41	20.32%	
管理费用	483,929,859.16	441,971,328.38	9.49%	
财务费用	-45,409,485.76	29,862,845.32	-252.06%	主要系本期利息收入较上期增长所致。
研发费用	134,326,053.10	196,176,463.08	-31.53%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
立式多级泵	针对集成化、智能化、高效化的未来泵的发展趋势，研发创新技术，在原有的设备上结合创新，提升泵性能及效率。	研发中	通过泵、电机及控制器的一体化，提高水泵的高效节能、自动化、智能化、集成化水平。	推动公司产品向高效节能、高品质方向发展，提升公司产品竞争力。
高温熔盐泵	高温熔盐泵主要用于光热发电、熔盐储能领域，从目前的国家政策来看，熔盐储能领域具备更大的发展空间。小容量电厂面临着被淘汰的局面，转型熔盐储能电站成为未来的发展趋势。	已完成研发并投入使用	随着储能行业的发展，目前在电池行业没有突破性进展及环境保护问题的情况下，除抽水蓄能外，熔盐储能是实现规模储能的理想方式。开发此类泵，可实现行业规模化储能的需求。	公司产品基本涵盖储能项目或光热发电项目所有泵类产品，可提升公司泵产品在储能、光热发电行业的竞争力及影响力。
花园多级离心泵	原有花园多级离心泵欧洲花园泵市场已广泛应用，但部分产品老旧对市场吸引力有所降低。需打造新一代的花园泵以进一步满足市场需求。	已完成研发并投入使用	为客户打造一款华丽、具备低噪音、易用耐用、数字化智能、创新独特卖点、可持续性使用可再生材料、模块化结构的花园泵。	提高公司产品市场竞争力，增强公司与客户合作关系，在花园泵市场中稳中求进，行稳致远。
小精灵 2.0	现阶段居民用水过程中较为突出的问题点是家庭水增压及杂质过滤，传统方式为增压水泵加前置过滤器弊端较大，用户需要一种性能优良、适配度好、集成性高的产品。	已完成研发并投入使用	通过解决用户家庭水压及杂质过滤的需求，获得更多的用户量，为公司开创家庭用户“用好水，稳用水”迈下坚实一步。	有利于公司提高国内家用泵市场占有率，提升品牌知名度。
新型高速深井泵	高山种植、深井取水对水泵的体积及扬程要求较高，高速深井泵可有效减小体积，同口径下可较传统深井泵获得更高的扬程。	已完成研发并投入使用	通过使用高速电机，可以减小深井泵的体积而不影响其扬程，从而提高同口径下泵的性能和效率。这也解决了传统深井取水中存在的一些问题，例如流量小、取水困难和下井安装困难等。	为公司带来更高水平的技术，提高公司在行业内的竞争力。其次，高速深井泵的研发能够实现公司产品线的拓宽与完善，进一步扩大公司在市场上的份额。
暖通离心泵	公司经过长期的暖通市场调研，对空气能、热水循环等行业的研究，并结合公司暖通用泵的实际情况，对标市场同类品牌进行系列化开发	已完成研发并投入使用	通过此次研发的产品对标市场主要暖通产品，为公司全面打通暖通行业打下坚实的基础。	拓展公司产品线和业务线，为公司拓展暖通市场提高竞争力。
同步磁阻电动机	变频驱动的铁氧体辅助同步磁阻电动机，在满足性能指标的前提下，采用材料价格稳定、易采购、技术先进的超级铁氧体磁钢，从而保证电动机产品价格稳定，竞争力增强。	研发中	在满足性能指标的前提下，采用超级铁氧体磁钢，同时采用控制器与电动机本体结构一体化的设计，优化冷却系统，降低系统能耗和通风噪音。	同步磁阻电动机的开发作为公司战略性的布局，可以让电机具有更好的性能，更低的价格，从而提高公司产品的市场竞争力。
不锈钢端吸离心泵	不锈钢端吸泵，采用不锈钢冲压胀形焊接工艺，可替代传统的 IS 泵和一般的耐腐蚀泵。其具有外形美观、结构轻巧、高效节能、耐轻腐蚀和低噪音等特点。	研发中	采用不锈钢冲压胀形焊接工艺，实现环保、快速加工制造，并拥有优秀的水力性能。	可用于供水、工业增压、工业液体输送、水处理、农田灌溉、医药卫生等市场，扩充公司产品矩阵，提高公司产品竞争力。
智能永磁变	永磁电机高转速，高效率，	已完成研发并	配套永磁无刷电机和液晶控	目前市场上永磁电机的

变频游泳池泵	低噪音的优势，可以很好的提升泵的性能，建立产品优势。永磁电机在大功率泵上的使用，能有效降低用户的使用成本。长期来看，布局永磁电机游泳池泵符合国家节能减排的政策方向。	投入使用	制面板，配置定时、定速、变速等功能。节能高效，智能低噪。	游泳池泵产品较少，没有出现明显领先的产品，本项目有助于公司未来在该产品领域占据有利地位。
冷却塔专用泵	市场上相应的互联网公司数据中心使用的冷却塔项目，其配套用泵为大流量低扬程的立式端吸结构。该市场需求量大，研发该产品有利公司后续占据市场份额。	研发中	针对专有市场需求进行开发，通过大流量低扬程设计，获得优秀的水力性能，确保产品运行稳定，低噪环保。	针对数据中心专用冷却塔项目开发，为公司积累宝贵的技术经验和知识储备，为公司未来在相关领域的发展提供有力支撑。同时，有助于公司吸引更多的战略合作伙伴和投资者，实现资源整合和优势互补，进一步提升企业的核心竞争力。
浸入式单级离心泵	机床行业常用浸入式离心泵，可细分为浸入式单级离心泵和浸入式多级离心泵，而公司产品线只有浸入式多级离心泵。随着公司产品在机床市场的合作，客户对于单级系列产品需求越来越大，急需开发相应产品为客户提供一站式服务并完善机床市场产品线。	已完成研发并投入使用	专用于机床冷却液体加压，做到高效节能，结构紧凑，维修方便，安装空间小，性能优异等优点。	补全公司浸入式离心泵产品类型，满足客户一站式服务需求，提高公司相应产品竞争力。
密相 CO2 输送泵	CCUS 作为一项有望实现化石能源大规模低碳利用的技术，是我国未来减少 CO2 排放、实现可持续发展的重要手段。密相 CO2 输送技术国际鲜有，因此密相 CO2 输送泵的开发具有重要的环保和经济意义。	研发中	采用产学研战略合作的方式，积极参与示范装置建设，制造出安全、稳定、可靠的密相 CO2 输送泵，有利于公司掌握核心技术，走在国际前列。	该产品可在多种复杂场景发挥重要作用，如火力发电、乙醇生产、制氢、天然气、水泥制造、化肥生产、垃圾焚烧、石油精炼、空气补集等。攻克该项目，能提高公司知名度，保证相关行业的领先地位。
全贯流泵	全贯流泵是一种适用于低扬程泵站的新型泵，其水力性能好，装置效率高，应用范围广。随着市场对大口径的全贯流泵需求不断增大，未来发展空间广阔。	已完成研发并投入使用	采用高性能水力模型的同时，提高产品智能化，使该装置效率提升。公司覆盖不同口径设计，能满足客户需求的多样化，助力公司成为行业领跑者。	满足新兴市场需求，覆盖不同口径，提高公司在泵站应用市场的竞争力。
单级双吸水平中开式离心泵	吸收国内外先进技术，在原有单级双吸泵的基础上创新研制第 5 代高效节能双吸泵。本系列产品型谱范围广，水力性能好，结构新颖，具有高效率和高可靠性，同时拥有低汽蚀余量和低维护的显著技术特点。	研发中	该产品采用自主研发的高性能水力模型，最大程度地满足了离心泵在设计工况与非设计工况下运行的效率和可靠性要求，达到国际先进水平，实现产品高效节能的目的。	提高公司在钢铁、石油化工、火力发电、矿山等工况企业的给排水系统或冷却循环水系统，以及城市自来水、供热系统循环水和农田排涝灌溉及各类水利工程及应用场景领域的产品竞争力。
京东选词算法软件 V1.0	利欧数字为更高效率服务大型电商客户京东开发的搜索关键词营销的辅助工具，配合生成式人工智能在自然语言处理上的优势生产效率，为广告主提供更精确的大规	2022 年 1 月立项 2023 年 5 月发布第 1.0 版	提供关键词拓词的自动打分功能，输出按照关键词匹配度得分高低排序。对比人工筛选，在确保准确率（与人工相比）的同时大幅减少人工工作量。	是利欧数字内部最早的一批 AIGC 应用，为后续的 AIGC 应用的推广树立了一个良好的样本。

	模关键词筛选服务。			
漫酷自然语言处理拓词分类软件 V1.0	利欧数字为自然语言处理（NLP）提供拓词分类服务的软件工具。是生成式人工智能（AIGC）中涉及自然语言处理的基础工具	2022 年 9 月立项 2023 年 5 月发布第 1.0 版	该系统作为自然语言处理算法系统和人工智能管理平台的中间层，针对原始搜索词及拓展搜索词进行处理，有效地将业务处理和技术平台结合起来，实现通信交互管理、搜索词分类、任务调度管理等功能，为人工智能管理平台提供了自然语言处理算法的使用服务，提升其对于搜索拓词价值的挖掘利用能力。	是利欧数字在生成人工智能领域的自然语言处理方向上的基础服务工具之一；是面向数字营销行业的专门自然语言处理工具；是公司在未来生成式人工智能领域竞争优势的基础。
利欧数字人工智能实验室 Leo AILAB	利欧数字对内部员工开放使用的生成式人工智能（AIGC）创作工具实验平台。最终为利欧数字的数字营销业务的软件工具提供生成式人工智能改造做技术实验。	2023 年 2 月立项 2023 年 3 月原型版发布 2023 年 5 月内测版 0.5 发布之后每两周一个小迭代版本升级 2023 年 8 月第 1.21 版发布 2023 年 11 月第 1.34 版发布 2024 年 4 月第 1.35 版发布 目前在运行第 1.35 版 持续迭代发布	不间断跟踪全球最新的 AIGC 技术发展趋势，探索与数字营销行业的结合，实验 AIGC 在数字营销行业的文本、图像、视频、音频等领域的应用可行性，为利欧数字的员工和合作伙伴提供多种 AIGC 的实验工具和实验环境。随着该平台不断成熟，可被工程化使用的成果将移植到盘古或者泰坦等业务生产工具中，帮助业务生产工具进行 AIGC 化改造。	利欧数字在生成式人工智能应用领域的实验探索工具，也是未来创新应用竞争核心技术的孵化池。
AIGC 系统算力资源分配系统 AI Inference Hub	为利欧数字及合作伙伴提供 AIGC 文生图接口调用服务。	2023 年 4 月立项 2023 年 6 月发布版本 2023Q2M6R1 2023 年 10 月发布版本 2023Q4M2R2 2024 年 2 月发布版本 2024Q1M4R1	基于目前及将来可见的算力资源的配备情况，建立合理、高效的文生图算力资源调度系统，使得所有资源可以被充分使用，避免资源浪费情况的发生。	通过内部算力的逐步对外开放，使得利欧数字在 AIGC 服务能力方面获得提升，以期获得更好的经济效益和社会影响。
利欧数字大语言模型接口调用管理系统 LLM Proxy Manager	为利欧数字内部系统使用各类大语言模型 API 接口调用的综合管理系统。该系统提供各类大语言模型接口调用账户的统一管理，分模型分账户的接口使用情况的统计。	2023 年 12 月开始立项 2024 年 1 月正式发布版本 2024Q1M2R2 2024 年 3 月发布版本 2024Q1M5R1	为利欧数字内部在大语言模型项目开发、技术预研，个人测试提供了一个统一的 API 调用管理平台，可以跟踪各类应用的接口使用情况。	通过对各类大语言模型接口调用的统计，为利欧数字在 AIGC 应用方向的决策提供数据支持。
盘古引擎软件	面向百度营销广告平台的互联网广告商业代理工具。2023 年 2 月后，开始支持华为广告平台的互联网广告商业代理工具。2023 年 7 月开始，作为利欧数字业务生产工具中第一个接受生成式人工智能	2021 年 8 月第 1.0 版本发布 2022 年 12 月第 1.9 版本发布 2023 年 1 月，第 1.10 版发布 2023 年 2 月，第 2.0 版发布	使用自然语言的处理技术和机器视觉识别技术等提高关键词广告和短视频广告在百度渠道上的投放和素材管理效率；通过大规模、高并发的优化规则计算和接口访问能力实现大批量广告结构的自动化优化，超过 130 万次/	加强公司与百度的战略合作，提高旗下各业务公司代理的大中型广告主在百度互联网广告投放的竞争优势；进一步对“盘古”应用进行拓展，支持接入更多媒体平台的投放能力，

	(AIGC) 化改造的软件工具。	2023 年 7 月, 第 2.6 版发布 2023 年 10 月, 第 2.8.2 版发布 2023 年 10 月, 第 2.9 版发布 2023 年 12 月, 第 2.12 版发布 目前在运行第 2.14 版 持续迭代升级	小时; 支持批量搭建信息流类型的广告结构, 系统将根据用户录入的搭建信息, 自动组合出对应数量的广告结构并批量搭建; 为百度营销广告平台的代理商提供账户授权管理、团队管理、跨账户优化、自动规则任务、多样化搭建等能力, 提高用户在百度渠道投放互联网广告的效率, 改善在百度投放互联网广告的效果。	将“盘古”打造成一个支持多媒体渠道投放的广告交易优化平台; 加强公司与华为广告的战略合作, 提高旗下各业务公司代理的大中型广告主在华为广告平台的竞争优势; 是公司 AIGC 能力在百度营销平台和华为广告平台的应用实现落地。大规模提高在百度和华为的广告投放效率, 实现广告运营的智能化。
泰坦引擎软件	面向巨量引擎 MarketingAPI 的广告智能投放管理工具。目前同时管理字节系的巨量广告和千川广告两条产品线的自动化投放发布管理。作为第二个接受生成式人工智能 (AIGC) 化改造的软件工具。	2020 年第 1.0 版发布 2021 年 7 月第 5.1 版本发布 2022 年 12 月第 7.9 版本发布 2023 年 1 月第 7.10 版发布 2023 年 5 月第 8.4 版发布 2023 年 7 月第 9.0 版本发布 2023 年 11 月第 9.4 版本发布 2023 年 12 月第 9.5 版本发布 目前在运行第 9.10 版 持续迭代升级	支持一站式投放管理能力, 数据报表/人效报表整合能力, 支持素材协同管理和素材数据回流分析等, 为优化师和设计师提供全面、高效的广告运营流程管理。支持巨量引擎新版营销链路广告投放接入, 通过动态出价策略、nobid 预算控制、事件管理等核心策略优化, 对客户定制化投放需求提供有针对性的产品方案, 提升广告投放效果。支持巨量千川的接入, 实现对字节跳动广告资源更全面的覆盖。通过广告效果优化及自动托管策略, 提升巨量 AD/巨量千川自运营投放比例。	加强公司与字节跳动的战略合作, 提高旗下各业务公司代理的各类型广告主在字节跳动的巨量广告投放的竞争优势, 全面提升自运营质量, 是公司在短视频领域 AIGC 化改造的重要产品线。
利欧数字供应商门户管理软件	提高利欧数字采购 KOL 的执行效率, 通过在线比价获取更有优势的采购价格、采购数据沉淀。	2020 年第 1.0 版本发布 2021 年第 2.0 版本发布 2022 年 11 月第 2.11 版本发布 2023 年 8 月第 2.14 版发布 目前在运行第 2.14 版 持续迭代升级	本软件是面向合作供应商开放的在线报价系统, 支持业务范围包含社会化营销 KOL 采买业务。本软件主要功能包括: 供应商收到定向报价的邀请邮件后, 可以凭借供应商账户密码或私钥登录本系统对项目进行报价, 供应商根据 KOL 采买的明细需求, 例如 KOL 账号、合作形式、合作档期、授权要求等具体内容进行合理的报价。报价提交后, 公司根据本次合作的重点考量因素对供应商报价进行评分, 并选择最终的成交供应商。	满足整合营销业务的多元化采购需求, 提高公司在社会化营销的 KOL 资源采购效率, 控制 KOL 资源采购成本, 维持整合营销业务在社会化营销领域的行业优势。
漫酷智能视频场景识别软件	提取视频和图像中的场景标签, 为广告投放提供定向依据。	2021 年 5 月第 1.0 版本发布, 正在迭代升级 2023 年后归入“利欧数字人工智能实验室”	本软件利用深度神经网络对图像和视频进行了 365 个不同场景的分类模型训练, 实现了对视频和图像中的场景的智能识别。在线下可以对视频和图像进行批量识别处理, 识别出的场景标签能够为视频和图像类型的广告投	是公司在深度学习算法和机器视觉识别领域的基础设施之一, 通过算法的优化, 优化了 GPU 算力, 提高了 GPU 硬件的投入产出比, 保障公司在短视频领域广告素材优化和管理效率。

			放提供更精准的定位，从而获得更好的投放效果。同时本软件也提供一套 WebAPI 接口，提供分析视频和图像中的场景的能力，使得其他的程序和 App 也能够通过 HTTP 接口上传视频和图像，获得视频和图像的场景信息，以供其他用途。	
漫酷机器视觉识别物体检测软件	为短视频平台提供物体检测算法的使用服务，提升其对于短视频价值的挖掘利用能力。	2021 年 5 月第 1.0 版本发布，正在迭代升级 2023 年后归入“利欧数字人工智能实验室”	本软件作为机器视觉识别平台和短视频管理平台的中间层，有效地将业务处理和技术平台结合起来，实现通讯交互管理、平台用户认证、视频图像预处理、机器学习算法处理等功能，为短视频平台提供视频物体检测运算服务，丰富其视频标签数据。本软件实现物体检测算法的任务请求及结果查询、管理调度物体检测任务、处理短视频信息、执行机器学习算法等功能，提供提交短视频及相关检测参数及查询物体检测任务执行情况及机器学习算法运算结果的接口。	是公司在深度学习算法和机器视觉识别领域的基础设施之一，为公司各短视频业务作业平台需求的机器视觉算力整合提供调度和分配。最大化利用 GPU 算力资源，提高硬件的投入产出，保障集团在短视频领域广告素材优化和管理效率。
漫酷语音识别软件	为短视频进行音频识别检测运算服务以及丰富短视频的视频标签	2021 年 5 月第 1.0 版本发布，正在迭代升级 2023 年后归入“利欧数字人工智能实验室”	本软件采用自然语言处理技术和机器学习算法，为视频提供实时的音频预处理和语义分析和标签能力，支持各短视频业务作业平台的语音识别和标签需求。	是公司在自然语言处理技术和音频处理技术的基础设施之一，为公司各短视频业务作业平台提供音频处理能力，提高短视频广告素材的分析和效率。
漫酷雅典娜数据同步服务软件 V1.0	为利欧数字的内部管理数字化转型提供一个集团内广告投放计费统计的同步功能软件	2022 年 12 月立项 2023 年 5 月正式发布版本 2023Q2M5R1	提供于利欧数字内部财务平台同外部互联网广告投放平台之间的数据同步功能。	为利欧数字财务信息化工作的开展提供基础性服务，保证财务信息化的顺利推进。
利欧数字 IPFS 星际存储空间软件	数字化资产分布式存储与协同工具	2018 年第 1.0 版本发布 2019 年 8 月第 2.0 版本发布 2021 年 4 月第 2.11 版本发布 2022 年 12 月第 3.1 版本发布 2023 年 9 月第 3.7 版发布 目前在运行第 3.7 版本 持续迭代升级	本软件底层采用 IPFS 分布式存储技术，支持与 EVM 的融合。为利欧数字集团内部提供了数字化资产（包括文件、数据、视频素材、音频素材）的存储、加密、确权、分享、流通和协作的基础服务，向各业务平台提供存储服务接口。	是公司在分布式存储技术的战略性基础服务设施，也是验证下一代互联网技术应用的试验平台。
利欧数字目标管理软件	为员工提供工作目标在线制订、追踪、评估、协同的工具	2022 年 5 月第 1.0 版本发布 2022 年 8 月第 1.12.0 版本发布 2023 年 7 月第	本软件提供目标的制定、对齐、进度追踪、评估等功能，从而使得员工更了解组织、团队、合作伙伴的目标，保持工作内容与公司发展目标的一致性。工作目标	确保员工工作内容与公司发展目标的一致性，有助于推进公司发展目标的实施。

		1.17 版本发布目前在运行第 1.17 版本持续迭代升级	的在线化、公开化，有助于员工学习目标的撰写、建立对目标的承诺。	
--	--	-------------------------------	---------------------------------	--

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	716	636	12.58%
研发人员数量占比	11.85%	11.12%	0.73%
研发人员学历结构			
本科	393	358	9.78%
硕士	46	55	-16.36%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	346	333	3.90%
30~40 岁	276	226	22.12%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	134,326,053.10	196,176,463.08	-31.53%
研发投入占营业收入比例	0.66%	0.97%	-0.31%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	24,551,308,727.54	23,682,747,467.82	3.67%
经营活动现金流出小计	25,135,190,165.67	23,733,438,138.76	5.91%
经营活动产生的现金流量净额	-583,881,438.13	-50,690,670.94	-1,051.85%
投资活动现金流入小计	7,421,726,988.31	3,502,275,224.66	111.91%
投资活动现金流出小计	5,589,267,196.71	3,764,171,835.18	48.49%
投资活动产生的现金流量净额	1,832,459,791.60	-261,896,610.52	799.69%
筹资活动现金流入小计	4,654,934,235.77	3,659,579,574.70	27.20%
筹资活动现金流出小计	3,404,185,130.09	4,194,404,502.05	-18.84%
筹资活动产生的现金流量净额	1,250,749,105.68	-534,824,927.35	333.86%
现金及现金等价物净增加额	2,617,148,273.15	-736,972,760.91	455.12%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降，主要系本期公司销售回款相对较慢，以及应收票据增加，导致公司销售回款率降低所致；

投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增长，主要系处置理想汽车股票收回投资资金，以及赎回理财、基金净额净增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要系本期借款净增加而上年同期借款净减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期公司实现归属于母公司所有者的净利润 196,602.93 万元，经营活动产生的现金流量净额-58,388.14 万元，两者差异主要原因系本期公司持有的理想汽车股票确认的公允价值变动收益，以及处置理想汽车股票取得的投资收益对净利润影响较大所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,260,938,734.99	48.58%	主要系本期处置持有的部分理想汽车股票确认投资收益	否
公允价值变动损益	1,255,392,367.52	48.36%	主要系公司持有的理想汽车股票确认公允价值变动	否
资产减值	-21,067,239.03	-0.81%	主要系存货、商誉、长期股权投资、其他流动资产等计提的减值准备	否
营业外收入	7,701,291.33	0.30%	主要系罚没收入、无需支付的款项等	否
营业外支出	7,089,919.69	0.27%	主要系公司涉诉银行存款冻结、对外捐赠、非流动资产毁损报废损失、滞纳金等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,948,410,246.12	20.08%	1,350,336,329.96	6.94%	13.14%	2023 年处置持有的理想汽车股票及其他金融资产。
应收账款	6,111,765,530.13	24.80%	5,646,765,579.91	29.04%	-4.24%	
合同资产	74,799,438.48	0.30%	106,352,318.39	0.55%	-0.25%	
存货	842,059,269.47	3.42%	649,023,941.43	3.34%	0.08%	

投资性房地产	104,838,518.09	0.43%	125,243,444.36	0.64%	-0.21%	
长期股权投资	1,060,192,282.25	4.30%	851,085,246.16	4.38%	-0.08%	
固定资产	1,020,230,907.41	4.14%	908,218,353.37	4.67%	-0.53%	
在建工程	200,858,736.43	0.82%	167,435,342.66	0.86%	-0.04%	
使用权资产	216,459,651.62	0.88%	253,332,449.11	1.30%	-0.42%	
短期借款	3,236,345,964.05	13.13%	1,624,856,238.29	8.36%	4.77%	
合同负债	544,720,882.00	2.21%	528,888,836.17	2.72%	-0.51%	
长期借款	84,465,739.99	0.34%	92,890,737.79	0.48%	-0.14%	
租赁负债	226,771,496.54	0.92%	258,648,406.98	1.33%	-0.41%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
利欧香港	投资设立	净资产 619,918.91 万元人民币	香港	投资贸易	实行财务监督和委托外部审计	净利润 204,161.08 万元 人民币	45.36%	否
其他情况说明	利欧香港持有理想汽车股票							

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,695,977,921.29	-4,708,177.36			5,048,018,871.35	4,699,870,515.08	3,001,923.96	2,042,420,024.16
5.其他非流动金融资产	5,425,006,516.96	1,307,277,115.85			204,238,753.64	1,645,397,328.02		5,291,125,058.43
上述合计	7,120,984,438.25	1,302,568,938.49			5,252,257,624.99	6,345,267,843.10	3,001,923.96	7,333,545,082.59
金融负债		-47,176,570.97						47,176,570.97

其他变动的内容

主要系外币报表折算差异影响

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

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

2) 期初资产受限情况

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

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

(2) 其他说明

1) 2020 年 12 月，根据利欧浙江与中国农业银行股份有限公司温岭市支行(以下简称农行温岭支行)签订的《最高额权利质押合同》(合同编号 33100720200002564)，利欧浙江将下列专利专用权质押给农行温

岭支行用于在 2020 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 6 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

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

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

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

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
5, 252, 257, 624. 99	3, 344, 677, 901. 20	57. 03%

注: 本报告期投资支付现金较多主要系本期公司利用闲置资金购买基金理财产品所致。报告期内, 公司购买基金理财产品支付的金额为 48.03 亿元, 较上期增加 20.58 亿元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位: 万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	LI	理想汽车	45,000.00	公允价值计量	245,452.94	141,652.29			81,706.01	175,663.94	305,399.21	其他非流动金融资产	自有资金
基金		申万宏源委托管理 QFII-沃源睿泽 1 号私募证券投资基金		公允价值计量		-1,073.02		17,349.50	6,627.70	122.93	9,648.78	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688663	新风光	3,650.97	公允价值计量	13,576.52	-4,924.57				-3,693.43	8,651.95	其他非流动金融资产	自有资金
基金		申万宏源委托管理 QFII-沃源成长优选私募证券投资基金		公允价值计量		-315.75		11,000.00	6,873.90	107.09	3,810.35	交易性金融资产	自有资金
基金		久盈价值成长 8 号私募证券投资基金		公允价值计量		-103.45		4,500.00	710.78	-66.80	3,685.77	交易性金融资产	自有资金
基金		申万宏源新能源基金		公允价值计量		290.23		3,015.52		217.67	3,283.19	交易性金融资产	自有资金
基金		泰康资产悦泰多元动力资产管理产品		公允价值计量		-82.46		2,000.00		-61.84	1,917.54	交易性金融资产	自有资金
基金		申万宏源委托管理 QFII-沃源合园 1 号私募证券投资基金		公允价值计量		13.68		7,207.90	5,892.32	402.59	1,329.26	交易性金融资产	自有资金
债券		汇丰私行万科 XS1917548247 债券		公允价值计量		5.70		685.54		4.28	685.71	交易性金融资产	自有资金
债券		汇丰私行万科 XS1958532829 债券		公允价值计量		47.51		626.68		35.63	668.83	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资				--								--	--
合计			48,650.97	--	259,029.46	135,510.16		46,385.14	101,810.71	172,732.06	339,080.59	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023 年 07 月 28 日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例

远期外汇合同	47,775.60				47,775.60	45,346.90		
合计	47,775.60				47,775.60	45,346.90		
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期，公司远期外汇交易产生投资损益-2,428.70 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展远期外汇交易业务是围绕公司业务来进行的，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，有利于规避和防范汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展远期外汇交易业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时严格按照公司预测回款期限和回款金额进行交易。</p> <p>远期外汇交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，使公司专注于生产经营，但同时远期外汇交易也会存在一定风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：远期外汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。</p> <p>4、回款预测风险：国际销售部根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整订单，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取的风险控制措施如下：</p> <p>1、公司国际销售部会采用银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。</p> <p>2、公司制定专门的远期外汇交易业务内部控制制度，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定，并提交公司董事会审议。</p> <p>3、为防止远期结汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。</p> <p>4、公司进行远期外汇交易须严格基于公司的外币收款预测。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对未到期远期外汇合同以公允价值核算，参考每月末银行报价确认差异。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 29 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）								
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司开展远期结售汇是围绕公司业务来进行的，不是单纯以盈利为目的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，具有一定的必要性；公司已制定了《远期外汇交易业务内部控制制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施是可行的；同时，公司拟开展的远期结售汇业务的保证金将使用自有资金，不涉及募集资金。</p> <p>公司开展的远期结售汇业务将遵守相关法律法规规范性文件规定以及公司相关制度的规定，独立董事对公司开展远期外汇交易事项无异议。</p>							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资□适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况□适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**九、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
利欧集团泵业有限公司	子公司	泵及配件	123,690	1,506,928.97	912,356.93	393,064.45	289,348.77	222,316.84
利欧集团数字科技有限公司	子公司	数字营销一体化服务	40,000	613,752.65	219,785.12	1,654,148.18	-7,012.72	-7,908.16

情况说明：

- 1、上述各公司以其各自的合并财务报告的数据列示。
- 2、利欧集团浙江泵业有限公司的全资子公司利欧香港持有理想汽车股票，本期确认大额公允价值变动损益。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江铂美格电子商务有限公司	新 设	无重大影响
浙江瑞威电子商务有限公司	新 设	无重大影响
浙江利欧智水电子商务有限公司	新 设	无重大影响
浙江维特奥电子商务有限公司	新 设	无重大影响
黔西市黔大有能源有限公司	新 设	无重大影响
六盘水利恒达能源有限公司	新 设	无重大影响
上海利韬晟赢企业管理合伙企业	新 设	无重大影响

新疆利恒达矿业投资有限公司	新 设	无重大影响
上海利澜晟润企业管理合伙企业（有限合伙）	新 设	无重大影响
福建平潭利欧矿业投资有限公司	新 设	无重大影响
江西利捷新材料有限公司	新 设	无重大影响
上海欧泓界实业有限公司	新 设	无重大影响
浙江狮门半导体有限公司	新 设	无重大影响
狮门微电子（温岭）股份有限公司	新 设	无重大影响
狮门微电子（上海）有限公司	新 设	无重大影响
上海宏胜幸企业管理合伙企业（有限合伙）	新 设	无重大影响
Leo Longstar Investments Limited (BVI)	新 设	无重大影响
Leo Prestige Investments Limited (BVI)	新 设	无重大影响
Leo Prise Investments Limited (BVI)	新 设	无重大影响
杭州归一智能科技有限公司	新 设	无重大影响
上海塞利威机电工程有限公司	注 销	无重大影响
上海利欧卡拉沙广告有限公司	注 销	无重大影响
北京乘风网络科技有限公司	注 销	无重大影响
深圳市邑聚商贸有限公司	注 销	无重大影响
曲水掌悦无限信息技术有限公司	注 销	无重大影响
银色琥珀文化传播（北京）有限公司	注 销	无重大影响
火星仓（温岭）网络科技有限公司	注 销	无重大影响
桐乡睿源股权投资合伙企业（有限合伙）	协议约定公司对其不再享有控制权	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

具体详见本报告第十节“财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司品牌发展战略

- 1、品牌主张：智慧流动，共生美好
- 2、品牌使命：与所有利益相关者共创共荣
- 3、品牌愿景：构建智慧流动的美好世界
- 4、品牌价值观：德勤立事、创新求成、敏捷得胜、共赢致远

（二）公司 2024 年的经营计划

2024 年，利欧集团将秉承着“智慧流动，共生美好”的品牌主张，以创新为发展动力，推动高质量发展，构建可持续产业业态，以“机械制造+数字营销”双业务平台发展模式，将利欧打造成为国内持续领先和更具国际竞争力、影响力的综合性泵及数字营销集团。除了继续做好日常经营的各项工作外，公司将重点做好以下几个方面的工作：

- 1、管理推进重点工作

(1) 从信息化业务架构、应用架构、数据架构、技术架构、治理架构等方面，进行信息化顶层优化设计；

(2) 建立快速响应机制，提升市场敏捷性和决策速度；

(3) 优化集团及业务板块的招聘体系、薪酬体系、绩效体系，在公司内部倡导狮群精神和狼性文化。

2、机械制造板块重点工作

在高质量发展的指导方针下，依托数字化建设，强化基础管理，全力谋发展，继续坚定的向“三个一”的目标前进。

(1) 坚持高质量发展路线，确保充足的现金流开展各项业务；

(2) 保持现有业务的稳定，优化产品结构，增强产品竞争力，提升客户服务能力；

(3) 围绕“高速化、智能化、集成化”三条主线，明确新技术方向，实现关键产品突破；

(4) 建立覆盖“市场需求-产品立项-开发-上市”完整流程，明确不同阶段的部门职责、反应速度及阶段成果；

(5) 完善人才培养机制，提升组织活力，确保企业文化落地。

3、数字营销板块重点工作规划

(1) 媒体代理团队突破现有业务模式，形成竞争壁垒。进一步夯实业界领先地位；

(2) 全链路营销全面推进，部分行业树立领先地位。以汽车效果和核心大客户为支点，全面建立汽车行业领先地位，服务优质安全头部客户；树立大健康行业的业界口碑；

(3) 全面提升信控体系和能力，完善信用评价、风险控制、信用监控和信用管理流程。利用技术手段如大数据分析、机器学习等提升风险预测和控制能力；开发高效的信控管理平台，实现信控信息的实时监控和快速响应；定期举办信控相关的培训与工作坊，全面提高员工的信控意识和应对风险的能力。

(三) 公司面临的风险

1、机械制造板块风险提示

(1) 市场波动风险

公司产品以出口为主。近年来，在国际市场开拓过程中，公司依靠产品良好的性价比优势，与世界知名的水泵和园林机械制造商、经销商及国外连锁超市建立了稳定的合作关系。

目前，全球经济复苏依然缓慢，并且存在诸多不确定因素，美国实施一系列的贸易保护措施，对全球贸易带来了更多的不确定性，可能影响公司产品出口收入的稳定增长。如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策等发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。因此，公司存在市场波动风险。

(2) 原材料价格波动风险

公司产品生产所用的主要原材料包括铜漆包线、铝锭、硅钢片、PP 及 ABS 塑料、轴料、生铁和钢材等，材料成本占主营业务成本很大一部分。由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。

（3）人力资源风险

近年来，国内许多地区都出现了“用工荒”现象，由于劳动力短缺导致用工成本持续上升，尤其在制造业发达地区较为明显。

虽然公司通过优化产品结构、提高设备自动化程度、优化工艺流程、提高产品售价等措施，部分抵消了劳动力短缺和劳动力成本上升对公司的不利影响，但是如果劳动力短缺和劳动力价格上涨的状况持续存在，将对公司进一步扩大经营规模形成较大制约。因此，公司存在人力资源风险。

（4）出口退税率变化导致公司业绩波动的风险

2022 年，公司产品的出口退税率主要为 9% 和 13%，出口货物实行“免、抵、退”税政策。出口退税率的变动，将直接影响产品销售毛利率，对公司产品的出口竞争力和经营业绩产生影响。

2、数字营销板块风险提示

（1）整合风险

公司原有业务属于传统制造业，近些年公司收购的数字营销公司属于互联网新兴行业，公司管理层在互联网业务领域的管理经验尚待加强。为发挥资产及业务之间的协同效应，提高公司竞争力，公司原有业务与新收购资产的相关业务需进行一定程度的整合。公司在互联网企业经营管理、组织设置、团队磨合、内部控制和人才引进等方面存在一定的风险和挑战。

（2）人才流失风险

人力资源是数字营销公司的核心资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。数字营销公司管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司数字营销业务的发展和业绩。若不能很好地控制人才流失的风险，则会对公司数字营销领域的经营和业务发展造成不利影响。

为避免核心团队流失造成不利影响，公司在股权收购合同中约定了一系列的奖励和惩罚措施，确保核心团队成员的稳定。

（3）市场竞争加剧风险

现阶段，我国数字营销领域基本处于完全竞争状态，行业内公司数量众多，市场竞争激烈。随着我国经济的快速稳定发展，企业品牌意识不断加强，我国数字营销行业步入上升周期，各类数字营销公司纷纷抓住这一良好时机，不断提升自身的经营实力，力争维持较高的市场份额。在日新月异不断升级的

市场竞争态势中，尽管各家子公司不断提升自身业务水平和创新能力，以保持其经营业绩的稳定发展，但面对大量竞争对手，不排除数字营销子公司业务、财务状况及经营业绩将会受到不利影响。

（4）政策风险

我国数字营销行业的主管部门是工业和信息化部以及国家市场监督管理总局等。数字营销行业属于互联网服务行业的新生分支，自诞生以来一直没有统一的行业规范和标准。随着相关监管部门对数字营销行业持续增强的监管力度，数字营销行业的准入门槛可能会有所提高，若公司在未来不能达到新政策的要求，则将对其持续经营产生不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
不定期	公司	电话沟通	个人	投资者	公司战略发展、生产经营情况，未提供资料	-
2023年03月21日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司战略发展、生产经营情况，未提供资料	利欧集团股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2023-001）
2023年05月15日	价值在线（www.ir-online.cn）	其他	其他	投资者	公司战略发展、生产经营情况，未提供资料	利欧集团股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2023-002）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规，以及中国证监会、深圳证券交易所关于公司治理的有关要求，规范运作，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部控制制度，积极开展投资者关系管理工作，进一步提升公司治理的质量，促进公司规范运作。截止报告期末，公司治理实际情况符合上市公司治理的规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。报告期内，公司共召开了2次股东大会，会议均由董事会召集、召开。同时，公司聘请律师进行现场见证并出具法律意见书，对会议召集、召集人资格、出席人员资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的规范运作。

（二）关于公司与控股股东

公司具有独立的业务、自主的经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东及其关联方非经营性资金占用的现象，公司亦没有为控股股东及其关联方提供担保的情形。

（三）关于董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，超过全体董事的三分之一。董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。

报告期内，公司全体董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度，忠实、诚信、勤勉地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作。公司独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》、《公司章程》、《独立董事制度》等规定独立履行职权，对关联交易、对外担保等涉及中小投资者利益的事项进行核查，确保公司规范运作。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，专业委员会充分发挥专业优势，为公司重大事项提供科学决策，保障董事会专业化运作水平不断提高。

报告期内，公司共召开了 5 次董事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的规定。

（四）关于监事与监事会

公司监事会有 3 人组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。职工代表监事由公司员工通过民主推选而选出。公司监事会成员结构合理，监事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开了 5 次监事会。监事会勤勉尽责，通过列席董事会、股东大会，召开监事会会议，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大事项进行监督。

（五）内部审计情况

公司已建立内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计负责人，对公司的日常运行进行有效的内部控制。内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，行使审计监督权，依法检查公司会计账目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。在强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益等方面，公司审计部发挥了重要作用。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司章程》《信息披露事务管理制度》等相关法律法规的要求，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露。公司董事会秘书全面负责信息披露、投资者关系管理，接待股东及相关人员的来访和咨询。公司通过电话、邮箱、互动易等多渠道多平台，积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研，与投资者形成良好的互动关系。公司将进一步保证信息透明度，保障全体股东的合法权益。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网为公司信息披露指定的报纸和网站。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，与控股股东、实际控制人及其关联人在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立性，具备自主经营能力。

1、资产独立情况

公司具备独立的法人资格，合法拥有与主营业务相关的生产设备、生产系统、土地、厂房及商标、专利、软件著作权的所有权和使用权，完全独立于控股股东、实际控制人及其关联人。

2、人员独立情况

报告期内公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东单位领取薪酬情况；公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均符合法定程序，不存在控股股东越权任命的情形；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其关联企业兼职；公司按照相关法律法规的规定与员工签订劳动合同，制定人事、薪酬等相关制度，完全独立于公司控股股东、实际控制人及其关联人。

3、财务独立情况

公司设立独立的财务部门并配备专职财务人员，具备独立的财务核算体系及规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人共用银行账户的情形；公司独立进行纳税申报及履行缴税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人混合纳税的情形。

4、机构独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，设置了董事会、监事会、股东大会等决策和监督机构，同时，建立了独立完整的内部组织机构，各机构均按照相关规定在其职责范围内独立行使相关权利，不存在与控股股东、实际控制人及其关联机构混同的情形。

5、业务独立情况

公司业务完整，自主独立经营，不依赖控股股东或其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，也不存在控股股东利用其控股地位直接或间接地干涉公司决策和生产经营的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	21.45%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网：《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）
2023 年第一次临时	临时股东	17.87%	2023 年 12 月	2023 年 12 月	巨潮资讯网：《2023 年第一次临时股东

股东大会	大会		29 日	30 日	大会决议公告》(公告编号: 2023-070)
------	----	--	------	------	-------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变动 的原因
王相荣	男	52	董事长	现任	2005年01月29日	2027年04月09日	637,387,033				637,387,033	
			总经理		2009年08月08日	2027年04月09日						
王壮利	男	50	副董事长	现任	2011年05月30日	2027年04月09日	503,903,819				503,903,819	
张旭波	男	55	董事	现任	2008年04月12日	2027年04月09日	7,662,982				7,662,982	
			副总经理		2006年08月21日	2027年04月09日						
			董事会秘书		2023年08月29日	2027年04月09日						
陈林富	男	61	董事	现任	2018年01月31日	2027年04月09日	10,114,861				10,114,861	
			财务总监	离任	2005年01月29日	2023年12月13日						
戴海平	男	61	独立董事	现任	2023年05月19日	2027年04月09日						
颜世富	男	59	独立董事	现任	2024年04月10日	2027年04月09日						
黄溶冰	男	52	独立董事	现任	2024年04月10日	2027年04月09日						
王呈斌	男	55	独立董事	离任	2017年04月21日	2023年05月19日						
彭涛	男	54	独立董事	离任	2018年01月31日	2024年04月10日						
袁渊	男	41	独立董事	离任	2021年03月24日	2024年04月10日						
林仁勇	男	43	监事会主席	现任	2005年01月29日	2027年04月09日						
潘灵松	男	42	监事	现任	2018年01月31日	2027年04月09日						
陈文钰	女	50	监事	现任	2021年03月24日	2027年04月09日						
颜土富	男	45	副总经理	现任	2005年01月29日	2027年04月09日	6,890,773				6,890,773	
周利明	男	41	董事会秘书、副总经理	离任	2019年08月22日	2023年08月29日						
郑晓东	男	48	副总经理	现任	2023年04	2027年04						

					月 28 日	月 09 日						
杨浩	男	39	副总经理、财务总监	现任	2023 年 12 月 13 日	2027 年 04 月 09 日						
邓凌莉	女	47	副总经理	现任	2024 年 04 月 10 日	2027 年 04 月 09 日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,165,959,468	0	0		1,165,959,468	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张旭波	董事会秘书	聘任	2023 年 08 月 29 日	董事会聘任
郑晓东	副总经理	聘任	2023 年 04 月 28 日	董事会聘任
杨浩	副总经理、财务总监	聘任	2023 年 12 月 13 日	董事会聘任
邓凌莉	副总经理	聘任	2024 年 04 月 10 日	董事会聘任
戴海平	独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	被选举
颜世富	独立董事	被选举	2024 年 04 月 10 日	董事会换届选举
黄溶冰	独立董事	被选举	2024 年 04 月 10 日	董事会换届选举
周利明	董事会秘书、副总经理	离任	2023 年 08 月 29 日	个人原因离职
陈林富	财务总监	离任	2023 年 12 月 13 日	已到法定退休年龄及个人身体原因离任
王呈斌	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 19 日	连任时间满六年
彭涛	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 10 日	任期满离任
袁渊	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 10 日	任期满离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

公司共有董事 7 名。各董事的基本情况如下：

1、**王相荣**，男，中国国籍，获新加坡永久居留权，1972 年 2 月生，本科学历。2001 年 5 月至 2005 年 1 月，任浙江利欧电气有限公司执行董事兼总经理，2005 年 2 月至今任公司董事长，2009 年 8 月至今兼任公司总经理。

2、**王壮利**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 7 月生，大学学历，工程师。2001 年 5 月至 2005 年 1 月，任浙江利欧电气有限公司监事、副总经理，2005 年 2 月至 2011 年 5 月任公司董事、副总经理，2011 年 5 月至今任公司副董事长。

3、**张旭波**，男，中国国籍，获匈牙利永久居留权，1969 年 9 月生，硕士研究生学历。曾任职于广发证券股份有限公司投资银行部及中银国际证券有限责任公司投资银行部，现任公司董事会秘书、董事、副总经理，公司上海分公司总经理。

4、**陈林富**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 10 月生，大专学历，曾任温岭市新河供销社主办会计、温岭市财政局委派会计、浙江利欧电气有限公司财务部经理、利欧股份财务总监，现任公司董事。

5、**戴海平**，男，1963 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师，注册税务师。1981 年起就职于温岭市税务局，历任税务所长，城区税务分局局长，市地税稽查局长。自 2017 年 10 月退休以来，一直从事会计和税务咨询工作。现担任利欧集团股份有限公司独立董事、鑫磊压缩机股份有限公司独立董事。

6、**颜世富**，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1994 年 9 月至 2001 年 8 月，担任复旦大学心理咨询中心常务副主任；2006 年 8 月至 2009 年 8 月，兼任北京大学国民素质研究中心执行主任；2018 年 12 月至 2022 年 7 月，担任上海交通大学行业研究院副院长。现任上海交通大学工商管理专业博士研究生导师，上海交通大学心理与行为科学研究院双聘教授，上海交通大学东方管理研究中心主任，上海交通大学中国应用型高校发展研究中心主任，北川复泰玫瑰有限责任公司执行董事、上海香之复泰化妆品有限公司执行董事、上海慧圣咨询有限责任公司执行董事，江苏聚杰微纤科技股份有限公司独立董事。

7、**黄溶冰**，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师，注册会计师，南京大学会计学博士后，哈尔滨工业大学管理学博士。2006 年 11 月至 2016 年 12 月，任南京审计大学国际审计学院副教授、教授职位；2017 年 1 月至今，任浙江工商大学会计学院教授、博士生导师职位。2023 年 11 月至今兼任浙江新时代中能科技股份有限公司独立董事。

（二）监事

公司共有监事 3 名。各监事的基本情况如下：

1、**林仁勇**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 7 月生，大学本科学历。2002 年 7 月，进入台州利欧电气有限公司（公司前身）工作。现任公司监事会主席、第五届中共利欧集团股份有限公司委员会书记。

2、**潘灵松**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 11 月生，本科学历。2006 年 7 月，进入浙江利欧股份有限公司（公司前身）工作。现任公司监事、利欧集团泵业有限公司人力资源部副总经理。

3、**陈文钰**，女，中国国籍，无境外永久居留权。1974 年 5 月生，本科学历。曾任上海好耶广告有限公司人力资源总监职务。2010 年 2 月加入上海聚胜万合广告有限公司，担任人力资源总监、人力资源副总裁职务，2018 年调任利欧集团数字科技有限公司，担任人力资源副总裁职务。

（三）高级管理人员

公司共有高级管理人员 6 名。各高级管理人员基本情况如下：

1、**王相荣**，本公司董事长兼总经理，请参见（个人简况参见本节“（一）董事”）。

2、**张旭波**，本公司董事会秘书、董事、副总经理（个人简况参见本节“（一）董事”）。

3、**颜土富**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1979年8月生，中专学历，曾任浙江利欧电气有限公司总经理助理，现任公司副总经理。

4、**郑晓东**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年9月生，硕士研究生学历。曾任职于长城宽带、好耶集团等公司。2014年6月-2021年3月担任利欧集团股份有限公司副总经理。2017年4月-2021年3月担任利欧集团股份有限公司董事。2014年至今担任利欧数字首席执行官。2023年4月至今担任公司副总经理。

5、**杨浩**，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年8月生，中央财经大学金融学本科、中央财经大学金融学硕士、北京大学光华管理学院MBA。2010年2月至2013年2月任职于中国中化股份有限公司，担任财务综合部职员；2013年3月至2017年3月，先后任中国中化股份有限公司资金管理部融资部副经理、资金管控部经理；2017年4月至2022年2月任职于中化资本有限公司，担任创新战略部总经理；2022年3月至2023年6月于中化集团财务有限责任公司担任财务总监。现担任公司副总经理、财务总监。

6、**邓凌莉**，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977年2月生，南京政治学院哲学专业法学学士、南京政治学院新闻学专业文学硕士、美国亚利桑那州立大学凯瑞商学院金融管理博士。曾任中达集团控股有限公司副总裁，香港凤凰卫视上海新闻中心首席记者。2024年4月至今担任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王相荣	浙江利欧控股集团有限公司	董事长	2007年12月01日		否
王相荣	台州新科环保研究所有限公司	执行董事	1995年01月01日		否
王相荣	温岭市广源房地产开发有限公司	董事	2008年10月01日		否
王相荣	上海漫酷广告有限公司	董事长	2014年04月01日		否
王相荣	江苏万圣伟业网络科技有限公司	董事长	2015年11月01日		否
王相荣	北京微创时代广告有限公司	董事长	2015年11月01日		否
王相荣	利欧集团数字科技有限公司	董事长	2015年10月01日		否
王相荣	上海智趣广告有限公司	董事	2016年11月01日		否
王相荣	天台佳合企业管理有限公司	董事	2004年11月01日		否
王相荣	浙江商大创业园管理有限公司	副董事长	2016年09月01日		否
王相荣	利欧（大连）工业泵技术中心有限公司	执行董事	2012年05月01日		否
王相荣	青创投资管理有限公司	董事	2012年02月01日		否
王相荣	温岭市青商大厦企业管理有限公司	监事	2016年06月01日		否
王相荣	上海磊利汽车贸易有限公司	监事	2005年04月01日		否
王相荣	利欧集团泵业有限公司	董事	2021年03月01日		否

王相荣	温岭市利鑫企业管理咨询有限公司	执行董事	2016年10月01日		否
王相荣	利欧集团泵业科技有限公司	董事	2023年03月01日		否
王相荣	利欧香港有限公司	监事	2023年12月1日		是
王壮利	浙江利欧控股集团有限公司	董事	2011年06月01日		否
王壮利	温岭利恒担保有限公司	董事	2016年04月01日		否
王壮利	台州新科环保研究所有限公司	监事	1995年01月01日		否
王壮利	浙江利欧环保科技有限公司	监事	2010年01月01日		否
王壮利	温岭利欧贸易有限公司	监事	2010年01月01日		否
王壮利	温岭市利恒机械有限公司	监事	2007年03月01日		否
王壮利	台州利欧矿业投资有限公司	监事	2010年01月01日		否
王壮利	台州市路桥黄礁岛开发有限公司	执行董事	2016年12月01日		否
王壮利	长沙美能电力设备股份有限公司	董事	2011年12月01日		否
王壮利	浙江碳银数智绿能科技有限公司	董事	2018年02月01日		否
王壮利	台州荣利物资配送有限公司	董事长	2020年11月01日		否
王壮利	利欧集团浙江泵业有限公司	董事	2015年12月01日		否
王壮利	利欧集团泵业有限公司	董事	2021年03月01日		否
王壮利	温岭越赫科技有限公司	经理、执行董事	2022年03月01日		否
王壮利	利欧集团泵业科技有限公司	董事	2022年04月01日		否
王壮利	利欧香港有限公司	董事	2020年11月24日		是
张旭波	浙江大农实业股份有限公司	董事	2014年07月01日		否
张旭波	上海漫酷广告有限公司	董事	2014年04月01日		否
张旭波	江苏万圣伟业网络科技有限公司	董事	2015年11月01日		否
张旭波	北京微创时代广告有限公司	董事	2015年11月01日		否
张旭波	上海智趣广告有限公司	董事	2016年11月01日		否
张旭波	利欧集团数字科技有限公司	董事	2015年10月01日		否
张旭波	北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	董事	2016年07月01日		否
张旭波	看财经文化传媒（深圳）有限公司	董事	2018年12月01日		否
张旭波	利欧集团股份有限公司上海分公司	负责人兼总经理	2005年09月01日		否
张旭波	上海吉舒贸易有限公司	执行董事	2020年04月01日		否
陈林富	利欧集团浙江泵业有限公司	监事	2015年12月01日		是
陈林富	温岭利欧电子科技有限公司	董事	2018年06月01日		否
陈林富	利普诺持之水泵系统（上海）有限公司	董事	2022年07月01日		否
陈林富	利欧集团泵业有限公司	董事	2021年03月01日		否
陈林富	利欧集团泵业科技有限公司	董事	2022年04月01日		否
戴海平	鑫磊压缩机股份有限公司	独立董事	2023年10月01日		是
颜世富	北川复泰玫瑰有限责任公司	执行董事	2009年08月01日		否
颜世富	上海香之复泰化妆品有限公司	执行董事	2011年12月01日		否
颜世富	上海慧圣咨询有限责任公司	执行董事	2002年04月01日		是
颜世富	江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司	独立董事	2023年08月01日		是
黄溶冰	浙江新时代中能科技股份有限公司	独立董事	2023年11月01日		否
林仁勇	利欧集团湖南泵业有限公司	监事	2023年07月01日		否
林仁勇	温岭市汇英实业有限公司	经理、执行董事	2018年09月01日		否
林仁勇	浙江大农实业股份有限公司	监事	2023年10月01日		否
林仁勇	大连利欧华能泵业有限公司	监事	2023年10月01日		否
林仁勇	浙江利欧医疗器械有限公司	监事	2020年03月01日		否
林仁勇	台州利恒检验检测技术有限公司	监事	2018年07月01日		否
林仁勇	温岭利欧电子科技有限公司	监事	2018年06月01日		否
林仁勇	温岭市利昂机械制造有限公司	监事	2019年12月01日		否
林仁勇	温岭市利奥机械设备有限公司	监事	2019年12月01日		否
林仁勇	温岭通利投资有限公司	董事	2017年03月01日		否
林仁勇	温岭利新机械有限公司	监事	2020年07月01日		否
林仁勇	台州荣利物资配送有限公司	董事	2020年11月01日		否
林仁勇	利欧集团泵业有限公司	监事	2021年03月01日		否
林仁勇	台州中盟知识产权服务有限公司	监事	2021年08月01日		否
林仁勇	利欧集团泵业科技有限公司	监事	2022年04月01日		否
林仁勇	浙江利欧园林机械有限公司	监事	2022年06月01日		否

林仁勇	利欧智慧流体科技（杭州）有限公司	监事	2023 年 11 月 01 日		否
林仁勇	浙江维特奥电子商务有限公司	执行董事	2023 年 10 月 01 日		否
林仁勇	浙江利欧建设工程有限公司	监事	2024 年 02 月 01 日		否
林仁勇	浙江利欧信息技术有限公司	监事	2024 年 02 月 01 日		否
颜土富	浙江利欧医疗器械有限公司	经理、执行董事	2020 年 03 月 01 日		否
颜土富	利欧集团浙江泵业有限公司	董事长、经理	2015 年 12 月 01 日		是
颜土富	利欧集团湖南泵业有限公司	董事长	2018 年 10 月 01 日		否
颜土富	大连利欧华能泵业有限公司	执行董事	2023 年 10 月 01 日		否
颜土富	台州利恒检验检测技术有限公司	经理、执行董事	2018 年 07 月 01 日		否
颜土富	温岭利欧电子科技有限公司	董事长	2018 年 06 月 01 日		否
颜土富	利普诺持之水泵系统（上海）有限公司	董事长	2012 年 07 月 01 日		否
颜土富	温岭利欧模具制造有限公司	监事	2019 年 04 月 01 日		否
颜土富	利欧集团泵业有限公司	董事长、经理	2021 年 03 月 01 日		否
颜土富	利欧集团泵业科技有限公司	董事长	2022 年 04 月 01 日		否
颜土富	利欧智慧流体科技（杭州）有限公司	执行董事	2023 年 11 月 01 日		否
颜土富	浙江铂美格电子商务有限公司	监事	2023 年 02 月 01 日		否
颜土富	浙江利欧园林机械有限公司	经理、执行董事	2022 年 06 月 01 日		否
颜土富	浙江利欧建设工程有限公司	执行董事、总经理	2023 年 01 月 01 日		否
颜土富	浙江博格电子商务有限公司	执行董事、总经理	2022 年 07 月 01 日		否
颜土富	浙江利欧信息技术有限公司	执行董事、总经理	2022 年 08 月 01 日		否
颜土富	浙江维特奥电子商务有限公司	监事	2023 年 10 月 01 日		否
郑晓东	厦门玖菲特玖安创业投资合伙企业（有限合伙）	-	2021 年 11 月 01 日		否
郑晓东	上海利烽人工智能科技有限公司	执行董事	2021 年 09 月 01 日		否
郑晓东	利欧集团数字科技有限公司北京分公司	负责人	2020 年 11 月 01 日		否
郑晓东	安信智通（南京）科技有限公司	董事	2020 年 08 月 01 日		否
郑晓东	北京安信智通科技有限公司	董事	2020 年 01 月 01 日		否
郑晓东	北京链飞未来科技有限公司	董事	2020 年 01 月 01 日		否
郑晓东	利欧广告传播有限公司	执行董事	2015 年 08 月 01 日		否
郑晓东	深圳一块互动网络技术有限公司	董事	2019 年 01 月 01 日		否
郑晓东	深圳市智汇通广告有限公司	总经理	2016 年 02 月 01 日		否
郑晓东	奇思互动（北京）广告有限公司	董事	2016 年 12 月 01 日		否
郑晓东	利欧集团数字科技有限公司	董事兼总经理	2015 年 11 月 01 日		否
郑晓东	上海聚效文化传播有限公司	执行董事	2015 年 05 月 01 日		否
郑晓东	天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	董事	2015 年 05 月 01 日		否
郑晓东	上海聚嘉网络技术有限公司	执行董事	2014 年 04 月 01 日		否
郑晓东	一块互动（北京）科技有限公司	董事	2014 年 11 月 01 日		否
郑晓东	北京一块互动网络技术有限公司	董事	2014 年 06 月 01 日		否
郑晓东	上海漫酷网络技术有限公司	执行董事	2014 年 06 月 01 日		否
郑晓东	上海乐享似锦科技股份有限公司	董事	2020 年 05 月 01 日		否
郑晓东	上海智趣广告有限公司	董事长	2016 年 07 月 01 日		否
郑晓东	上海聚胜万合广告有限公司分公司	负责人	2014 年 03 月 01 日		否
郑晓东	北京微创时代广告有限公司	董事	2015 年 11 月 01 日		否
郑晓东	江苏万圣伟业网络科技有限公司	董事	2015 年 11 月 01 日		否
郑晓东	上海易合广告有限公司	总经理	2011 年 02 月 01 日		否
郑晓东	杭州碧橙数字技术股份有限公司	董事	2010 年 05 月 01 日		否
郑晓东	上海聚胜万合广告有限公司	执行董事	2009 年 12 月 01 日		否
郑晓东	上海漫酷广告有限公司	董事兼总经理	2014 年 04 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 15 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《关于对利欧集团股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》，因公司财务及会计管理制度不完善、执行不到位，内部控制存在一般缺陷，且《2020 年度内部控制评价报告》未披露存在内部控制一般缺陷情况，信息披露不

准确，因此对公司、王相荣、王壮利、陈林富分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。详见公司于 2022 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2022-015）。

公司董事长王相荣先生、副董事长王壮利先生于 2023 年 8 月 24 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《关于对王相荣、王壮利采取出具警示函措施的决定》，因王相荣先生和王壮利先生的母亲颜素云女士在 2023 年 3 月 22 日、24 日买入公司股票，合计交易金额 1,237,160 元，并于 2023 年 5 月 30 日卖出公司股票，合计交易金额 1,113,660 元，上述交易构成短线交易，因此对王相荣先生和王壮利先生采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。详见公司于 2023 年 8 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于公司相关人员收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-047）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定，独立董事津贴标准由公司股东大会决议通过，独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。公司董事会下设薪酬与考核委员会，其主要职责为：（一）根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性制定薪酬计划或方案；（二）审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员履行职责的情况并对其年度绩效考评；（三）负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王相荣	男	52	董事长、总经理	现任	211.33	否
王壮利	男	50	副董事长	现任	140.11	否
张旭波	男	55	董事、副总经理、董事会秘书	现任	158.93	否
陈林富	男	61	董事	现任	71.94	否
王呈斌	男	55	独立董事	离任	3.84	否
彭涛	男	54	独立董事	离任	10.00	否
袁渊	男	41	独立董事	离任	10.00	否
戴海平	男	61	独立董事	现任	6.18	否
林仁勇	男	43	监事会主席	现任	43.05	否
潘灵松	男	42	监事	现任	43.65	否
陈文钰	女	50	监事	现任	57.04	否
颜土富	男	45	副总经理	现任	44.86	否
周利明	男	41	董事会秘书、副总经理	离任	50.49	否
郑晓东	男	48	副总经理	现任	184.20	否
杨浩	男	39	副总经理、财务总监	现任	60.20	否
合计	--	--	--	--	1,095.82	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十五次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号 2023-010）
第六届董事会第十六次会议	2023年07月27日	2023年07月28日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第六届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号 2023-038）
第六届董事会第十七次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第六届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号 2023-048）
第六届董事会第十八次会议	2023年10月30日		审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》
第六届董事会第十九次会议	2023年12月13日	2023年12月14日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第六届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号 2023-059）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王相荣	5	1	4	0	0	否	0
王壮利	5	1	4	0	0	否	2
张旭波	5	1	4	0	0	否	2
陈林富	5	1	4	0	0	否	2
王呈斌	1	1	0	0	0	否	1
彭涛	5	1	4	0	0	否	0
袁渊	5	1	4	0	0	否	0
戴海平	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司董事会各成员恪尽职守、勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行

了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	彭涛、王壮利、王呈斌	5	2023年04月24日	审议通过了以下议案：1、《关于2022年第四季度控股股东及关联方资金占用问题的内部审计报告》；2、《关于2022年第四季度开展远期外汇交易业务的内部审计报告》；3、《关于2022年第四季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于2022年第四季度对外担保、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况的内部审计报告》；5、《审计部2022年第四季度工作总结及2022年第一季度工作计划》；6、《关于会计师事务所年度审计工作的总结报告及续聘会计师事务所的议案》；7、《2022年度内部控制自我评价报告》；8、《2022年年度报告及摘要》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》及《审计委员会工作细则》及相关法律法规的规定，开展工作，勤勉尽责，对公司的财务信息进行了仔细审查，并根据公司的实际经营情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2023年04月28日	审议通过了以下议案：1、《关于2023年第一季度控股股东及关联方资金占用问题的内部审计报告》；2、《关于2023年第一季度开展远期外汇交易业务的内部审计报告》；3、《关于2023年第一季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于2023年第一季度对外担保、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况的内部审计报告》；5、《审计部2023年第一季度工作总结及2023年第二季度工作计划》；6、《2023年第一季度报告》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》及《审计委员会工作细则》及相关法律法规的规定，开展工作，勤勉尽责，对公司的财务信息进行了仔细审查，并根据公司的实际经营情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
	彭涛、王壮利、戴海平		2023年08月29日	审议通过了以下议案：1、《关于2023年第二季度控股股东及关联方资金占用问题的内部审计报告》；2、《关于2023年第二季度开展远期外汇交易业务的内部审计报告》；3、《关于2023年第二季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于2023年第二季度对外担保、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况的内部审计报告》；5、《审计部2023年第二季度工作总结及2023年第三季度工作计划》；6、《关于公司2023年半年度报告及摘要的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》及《审计委员会工作细则》及相关法律法规的规定，开展工作，勤勉尽责，对公司的财务信息进行了仔细审查，并根据公司的实际经营情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2023年10月	审议通过了以下议案：1、《关于2023年第三季度控股股东及关联方资金占用问题的	审计委员会严格按照《公司法》《公司章	无	不适用

			月 30 日	内部审计报告》；2、《关于 2023 年第三季度开展远期外汇交易业务的内部审计报告》；3、《关于 2023 年第三季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于 2023 年第三季度对外担保、证券投资与衍生品交易、提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况的内部审计报告》；5、《审计部 2023 年第三季度工作总结及 2023 年第四季度工作计划》；6、《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。	程》及《审计委员会工作细则》及相关法律法规的规定，开展工作，勤勉尽责，对公司的财务信息进行了仔细审查，并根据公司的实际经营情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2023 年 12 月 13 日	审议通过了以下议案：1、《关于聘任副总经理、财务总监的议案》	审计委员会对拟聘高级管理人员履历等相关资料进行审阅，认为其具备担任财务总监、副总经理相关专业知识和能力，其任职资格符合《公司法》及中国证监会、证券交易所的相关规定，对该议案没有异议。	无	不适用
薪酬与考核委员会	王呈斌、王相荣、袁渊	2	2023 年 04 月 28 日	审议通过了以下议案：1、《关于公司董事和高级管理人员 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员 2022 年度薪酬考核、发放情况进行了监督，符合公司的薪酬管理制度。薪酬与考核委员会对 2023 年度薪酬方案进行了评估，认为 2023 年度薪酬方案符合公司经营发展现状，对该议案没有异议。	无	不适用
	王相荣、袁渊、戴海平		2023 年 12 月 13 日	审议通过了以下议案：1、《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期行权条件成就的议案》	薪酬与考核委员会认为 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期行权条件已成就，公司及激励对象均不存在不得成为激励对象或禁止行权的情形，对该议案没有异议。	无	不适用
战略决策委员会	王呈斌、王相荣、王壮利、张旭波、陈林富	1	2023 年 04 月 28 日	审议通过了以下议案：1、《关于 2022 年度总结及 2023 年度经营计划的议案》	战略委员会结合公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、相关风险和机遇进行了深入分析，为公司战略规划和经营思路提出宝贵意见，促进公司实现高质量、可持续发展。	无	不适用
提名委员	袁渊、王相荣、彭涛	3	2023 年 04 月 28 日	审议通过了以下议案：1、《关于选举第六届董事会独立董事的议案》；2、《关于聘任副总经理的议案》。	提名委员会对候选独立董事、副总经理的履历及相关资料进行审阅，认为其任职资	无	不适用

会				格符合相关规定，对该议案没有异议。		
		2023年08月29日	审议通过了以下议案：1、《关于聘任公司董事会秘书的议案》	提名委员会对候选董事会秘书的履历及相关资料进行审阅，认为其任职资格符合相关规定，对该议案没有异议。	无	不适用
		2023年12月13日	审议通过了以下议案：1、《关于聘任副总经理、财务总监的议案》	提名委员会对候选高级管理人员的履历及相关资料进行审阅，认为其任职资格符合相关规定，对该议案没有异议。	无	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	13
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6,028
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,041
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,041
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,194
销售人员	736
技术人员	764
财务人员	164
行政人员	1,065
创意人员	559
管理人员	559
合计	6,041
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	2,010
大专	1,496
大专以下	2,535
合计	6,041

2、薪酬政策

公司及控股子公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，员工按照与公司签订的劳动合同承担义务和享受权利。公司根据相关法律、法规之规定执行劳动保护制度、社会保障制度，公司员工参加基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险等各类社会保险。

3、培训计划

公司建立了员工培训机制，并根据生产经营的需要、员工业务、管理素质提升的需求等，采取内部培训与外派培训相结合的方式，制定培训计划，提升团队素质，以保证既定经营目标的实现以及企业、员工的双向可持续发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	172,129.56
劳务外包支付的报酬总额（元）	5,867,839.92

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司的利润分配及现金分红政策未发生变化，继续按照《公司章程》及《未来三年（2024-2026年）股东回报规划》执行。公司利润分配及现金分红政策的制定及执行，符合相关法规和《公司章程》的规定，符合公司未来经营发展的需要。本次利润分配预案已经2024年4月26日召开的第七届董事会第二次会议审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用，报告期内现金分红政策未进行调整和变更。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.30
分配预案的股本基数 (股)	6,722,514,405[注]
现金分红金额 (元) (含税)	201,675,432.15
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	201,675,432.15
可分配利润 (元)	705,498,542.91
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的《审计报告》确认, 2023 年度, 本公司母公司实现净利润-2,175,560.80 元, 加上母公司年初未分配利润 707,674,103.71 元, 减去 2022 年度现金分红 0 元, 截止 2023 年 12 月 31 日, 母公司可供股东分配的利润 705,498,542.91 元。截止 2023 年 12 月 31 日, 合并报表中可供股东分配的利润为 5,166,583,106.77 元。按照孰低原则, 将以母公司报表中可供分配利润为依据制定本年度利润分配预案。</p> <p>鉴于公司目前的盈利能力和良好的财务状况, 为积极回报广大投资者, 公司 2023 年度利润分配预案如下: 以截至实施利润分配的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司登记股数扣除不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股 (迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份 45,779,220 股) 为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元 (含税), 本次利润分配不送红股, 不以资本公积金转增股本。</p> <p>若在利润分配方案公布后至实施前, 出现因股权激励行权、可转债转股、股份回购、再融资新增股份上市等情形导致股本发生变化时, 公司将按照分配比例固定不变的原则, 相应调整分配总额。</p>	

注: 上表中的分配预案股本基数为 2024 年 4 月 25 日公司总股本 6,768,293,625 股扣除不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股 (迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份 45,779,220 股), 实际以权益分派股权登记日收市后的公司总股本扣除不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股 (迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份 45,779,220 股) 后的总股本为基数进行分配。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022 年度股票期权激励计划

2022 年 4 月 20 日, 公司召开第六届董事会第八次会议和六届监事会第五次会议, 审议通过了《关于〈利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》等议案。公司拟向 637 名激励对象授予股票期权总计 16,555.00 万份 (包含预留部分 3,311.00 万份), 约占公司股本总额的 2.45%。

2022 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 30 日, 公司对本次激励计划拟激励对象名单通过巨潮资讯网和公司内部进行了公示。在公示期间, 公司监事会未接到任何个人对公司本次激励计划拟激励对象提出异议。公司于 2022 年 5 月 5 日披露了《监事会关于公司 2022 年股票期权激励计划激励对象名单公示情况的说明及核查意见》。

2022 年 5 月 10 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。本次激励计划获得 2022 年第二次临时股东大会的批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在条件成就时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。

2022 年 6 月 10 日，公司召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会对首次授予激励对象名单及授予数量进行调整，确定本次激励计划的首次授予日为 2022 年 6 月 10 日，以 1.55 元/份的行权价格向符合条件的 630 名激励对象首次授予 13,190.60 万份股票期权。

2022 年 7 月 4 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划首次授予登记工作，向 624 名激励对象首次授予股票期权 13,144.57 万份。

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

2022 年 11 月 16 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向 151 名激励对象授予股票期权 1,285.59 万份。

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

2023 年 5 月 9 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向 137 名激励对象授予股票期权 2,002.30 万份。

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

2023 年 8 月 8 日，公司发布了《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-045），公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期开始行权，实际可行权期限为 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 6 月 7 日止，可行权的激励对象共计

512 人，可行权的股票期权数量为 16,584,526 份，占目前公司总股本比例为 0.25%，首次授予部分股票期权的行权价格为每份 1.55 元。

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

2023 年 12 月 25 日，公司发布了《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-066），公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期开始行权，实际可行权期限为 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日止，可行权的激励对象共计 121 人，可行权的股票期权数量为 1,328,544 份，占目前公司总股本比例为 0.02%，预留授予部分股票期权的行权价格为每份 1.55 元。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
郑晓东	副总经理	3,000,000	0	420,000	0	0	2,820,000	2.28	0	0	0	0	0
邓凌莉	副总经理	0	1,000,000	0	0	0	1,000,000	2.28	0	0	0	0	0
合计	--	3,000,000	1,000,000	420,000	0	--	3,820,000	--	0	0	0	--	0
备注（如有）	根据公司《2022 年股票期权激励计划》的相关规定，本激励计划首次授予部分第一个行权期公司层面业绩考核集团层面、数字板块、泵业板块可行权比例均为 70%，剩余 30%股票期权需进行注销，故郑晓东先生持有的 180,000 份股票期权已由公司注销。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员按照其在本公司担任的具体管理职务、实际工作绩效并结合公司经营业绩等因素综合评定薪酬。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的上一年度履职情况及考核结果进行审查并提出下一年度高级管理人员的薪酬方案建议，并提交董事会审议。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《企业内部控制基本规范》《上市公司治理准则》以及公司内部控制规范相关规定，坚持以合规为目标，以风险管理为基础，结合公司经营管理实际需要，不断优化业务流程、完善内部控制措施，建立一套科学的、高效的内部控制体系。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司将持续完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制的监督和整改，促进公司健康可持续发展。

报告期内，公司各项内部控制体系得到了有效执行，不存在内部控制重大缺陷情况，详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：	非财务报告缺陷认定主要以

	<p>①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>②公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10%以上的修正）；</p> <p>③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 1.0%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 1.0%但小于 3.0%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 3.0%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1.5%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，利欧股份公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1、国家法律

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》等。

2、行政法规

中华人民共和国国务院令第 682 号《建设项目环境保护管理条例》、中华人民共和国国务院国发[2016]74 号《国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案的通知》、中华人民共和国国务院国发[2011]35 号《国务院关于加强环境保护重点工作的意见》、中华人民共和国国务院国发[2016]65 号《国务院关于印发“十三五”生态环境保护规划的通知》、中华人民共和国国务院国发[2018]22 号《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》等。

3、部门规章

中华人民共和国生态环境部部令第 16 号《建设项目环境影响评价分类管理名录》、中华人民共和国环境保护部环发[2012]77 号《关于进一步加强环境影响评价管理防范环境风险的通知》、中华人民共和国环境保护部《关于印发《“十三五”挥发性有机物污染防治工作方案》的通知》、中华人民共和国环境保护部《关于发布〈建设项目危险废物环境影响评价指南〉的公告》、中华人民共和国生态环境部部令第 3 号《工矿用地土壤环境管理办法（试行）》、中华人民共和国生态环境部环大气[2019]53 号《关于印发〈重点行业挥发性有机物综合治理方案〉的通知》等。

4、相关行业标准

《污染源源强核算技术指南准则》（HJ884-2018）、《固体废物鉴别标准通则》（GB34330-2017）、《环境影响评价技术导则—大气环境》（HJ2.2-2018）、《吸附法工业有机废气治理工程技术规范》（HJ2026-2013）、《催化燃烧法工业有机废气治理工程技术规范》（HJ2027—2013）、《制定地方大气污染物排放标准的技术方法》（GB/T3840-91）等。

环境保护行政许可情况

公司依照环境保护相关规定，依法取得排污许可证且排污许可证在有效期内，并严格按照排污许可证证后管理要求执行。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
利欧集团浙江泵业有限公司	工业废水	COD（化学需氧量）	纳管	1	污水站东北面	≤500mg/L	《污水综合排放标准》GB8978-1996	1.185t	6.53T	无
利欧集团浙江泵业有限公司	工业废水	氨氮	纳管	1	污水站东北面	≤35mg/L	《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》DB33/887-2013	0.008t	0.68T	无

对污染物的处理

公司建有污水处理站，废水处理设计能力为 160 吨/天，生产废水经污水站处理后达三级排放标准，经市政废水纳管，进入东部污水处理厂。在废水总排口安装废水在线监测系统，废水各项排放指标实时对接环保局，受环保局监督。污水站运行正常，各项污染物均达标排放。

环境自行监测方案

公司按照环境保护相关要求办理了排污许可证，并按照排污许可证要求制定污染物排放的监测方案，按照排污许可证证后管理要求，定期上报月报、半年报和年报。

突发环境事件应急预案

公司按照环保相关规定，编制了企业突发环境事件应急预案，并报当地环保局备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司长期以来秉承“与所有利益相关者共创共荣”的企业使命，在追求企业最佳经济效益同时，积极承担社会责任。公司秉承着“德勤立事，敏捷得胜，创新求成，共赢致远”的价值观，择善而行，切实履行经济、环境、社会等层面社会责任，实现企业与社会的全面、协调、可持续发展。

公司机械制造业务将绿色节能、低碳高效作为公司可持续发展的重要战略之一，通过绿色工厂的建设，把“双碳”转型战略纳入企业的日常运营管理中，将减排任务落实到各部门、各生产环节、逐步建立起全方面的“碳管理”体系。同时，公司结合自身实际，科学规划，建立长效机制，加快节能减排技术创新，实现节能减排效益最大化。公司下属生产型企业严格按照监管部门的要求实现排放物有效规范处理、达标排放，全年无重大环保责任事故发生。

公司重视企业文化建设，为员工提供健康向上、积极协作的工作氛围。通过建立多渠道、多形式的员工培训体系，量身设计培训课程，鼓励员工利用空闲时间进行学习进修，提升员工自身素质和综合能力，促进员工职业发展。公司还构建了较为完善的人力资源管理体系，通过合理的薪酬结构、薪酬水平以及设置激励方案等，充分调动员工的工作积极性，让员工和公司成为利益共同体。

公司严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保全体股东平等的获取信息。公司不断完善投资者关系管理工作制度，建立健全的投资者关系管理团队，在保障股东合法权益的同时，充分发挥投资者关系管理工作的双向“桥梁”作用。公司董事会办公室通过业绩说明会、机构调研会议、投资者热线电话及互动易平台等多种渠道和方式，积极与投资者互动交流。

公司积极响应国家政策，在我国部分省市遭遇自然灾害时，多次开展公益行动履行社会责任。公司党支部带头组织参与公益事业，通过亲身实践，提升员工的社会责任感与使命感。公司在实现企业稳步发展和创造经济效益的同时，注重社会价值的创造，与社会分享公司发展的经济成果，努力为员工、为合作伙伴、为社会的发展贡献自身力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	迹象信息技术（上海）有限公司；徐佳亮；徐晓峰	股份限售承诺	通过本次交易取得的上市公司股份，自新增股份上市日起 36 个月内不得转让。在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和交易所的规则办理。	2016 年 09 月 09 日	2019 年 9 月 9 日止	履行中（尚未解除限售）；业绩补偿仲裁案已裁决，上海市第三中级人民法院已裁定受理公司对迹象信息的破产清算申请。
资产重组时所作承诺	迹象信息技术（上海）有限公司；徐佳亮；徐晓峰	业绩承诺及补偿安排	智趣广告于 2016 年度、2017 年度及 2018 年度应实现的年度经审核税后净利润应分别不低于人民币 5,800 万元、7,540 万元、9,802 万元。否则，徐佳亮、徐晓峰、迹象信息将按照《智趣广告业绩补偿协议》的约定对上市公司进行补偿。	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日止	履行中；业绩补偿仲裁案已裁决，上海市第三中级人民法院已裁定受理公司对迹象信息的破产清算申请。
首次公开发行或再融资时所作承诺	王相荣、王壮利、颜土富		王相荣承诺：1、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。2、关于避免同业竞争的承诺。王壮利、颜土富承诺：在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。	2006 年 08 月 08 日	长期有效	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年股东回报规划承诺	详见公司 2021 年 4 月 30 日披露的《未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》（公告编号：2021-042）。	2021 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日止	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年股东回报规划承诺	详见公司 2024 年 4 月 29 日披露的《未来三年（2024-2026 年）股东回报规划》（公告编号：2024-030）。	2024 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 31 日止	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的	受公司委托，浙江天册律师事务所于 2019 年 4 月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。截至目前本次仲裁已裁决，本次仲裁结果执行情况，公司将按照有关法律法规的规定及时履行信息披露义务，具体内容详见公司 2021 年 2 月 9 日、2021 年 6 月 16 日、2021 年 11 月 30 日、2023 年 1 月 12 日、2023 年 1 月 31 日披露的进展公告（公告编号：2021-011、2021-049、2021-076、2023-002、2023-005）。后迹象信息所持股份被深圳中院另案强制执行拍卖、变卖，上述两次拍卖					

具体原因及下一步的工作计划	已流拍。为维护公司合法权益，公司向上海市第三中级人民法院申请迹象信息破产清算。上述破产申请已被受理，深圳中院的另案强制执行程序已被中止（公告编号：2023-030、032）。后续公司将根据上述案件的进展情况，及时履行信息披露义务。
---------------	---

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。具体详见本报告第十节“财务报告”之“五、34、企业会计准则变化引起的会计政策变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

合并报表范围发生变化情况详见本报告第十节“财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	155
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	罗联玥、费君
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	含本报告期，罗联玥连续服务 2 年，费君连续服务年限 1 年。

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行内部控制审计。公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构费用为 155 万元，包含内部控制审计费用。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
王相荣、王壮利	董事	亲属短线交易	中国证监会采取行政监管措施	对王相荣、王壮利采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2023 年 08 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号（2023-047）

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关人员高度重视上述《警示函》所指出的问题，认真吸取教训，深刻反思、严格整改。公司董事会将持续加强合规培训和宣导，切实加强相关人员对法律法规、监管规则的学习，严格遵守有关规定，进一步督促相关人员严格规范买卖公司股票的行为，坚决杜绝此类事件的再次发生。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租赁事项详见本报告第十节“七、合并财务报表项目注释（四）、2、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
利欧集团浙江泵业有限公司	2021年08月11日	10,000	2021年08月09日	7,000	连带责任保证	无	无	3年	否	否
上海大网时代信息技术有限公司	2022年03月30日	15,000		5,345.58	连带责任保证	无	无		否	否
大连利欧华能泵业有限公司	2022年03月30日	6,000	2022年03月25日	3,919	连带责任保证	无	无	2年	否	否
北京微创时代广告有限公司	2022年08	10,000	2022年	2,000	连带	无	无	1年	是	否

司	月 26 日		05 月 11 日		责任保证					
利欧聚合广告有限公司	2022 年 10 月 27 日	27,000	2022 年 10 月 25 日	18,000	连带责任保证	无	无	2 年	否	否
利欧集团湖南泵业有限公司	2023 年 01 月 11 日	35,000	2017 年 05 月 01 日	25,947.83	连带责任保证	无	无	104 个月	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2023 年 01 月 31 日	15,000	2023 年 01 月 27 日	10,500	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
上海聚胜万合广告有限公司	2023 年 02 月 16 日	10,000	2023 年 02 月 09 日	10,000	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
利欧聚合广告有限公司	2023 年 02 月 24 日	15,000		15,000	连带责任保证	无	无		否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2023 年 03 月 22 日	29,000	2023 年 03 月 14 日	27,876.84	连带责任保证	无	无	2 年	否	否
上海聚胜万合广告有限公司、利欧广告传播有限公司、利欧集团数字科技有限公司、上海漫酷广告有限公司、利欧万圣（北京）广告有限公司、利欧万圣（上海）广告有限公司、利欧聚合广告有限公司、江苏万圣广告传媒有限公司、上海智趣广告有限公司	2023 年 05 月 25 日	240,000		25,537.56	连带责任保证	无	无		否	否
北京微创时代广告有限公司	2023 年 05 月 25 日	45,000	2022 年 11 月 16 日	6,067.94	连带责任保证	无	无	1 年	是	否
利欧聚合广告有限公司	2023 年 07 月 06 日	20,000		20,000	连带责任保证	无	无		否	否
浙江利欧园林机械有限公司	2023 年 10 月 20 日	20,000		5,000	连带责任保证	无	无		否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2023 年 11 月 30 日	40,500	2023 年 11 月 01 日	32,124.29	连带责任保证	无	无	2 年	否	否
利欧集团湖南泵业有限公司	2023 年 12 月 08 日	5,000	2023 年 11 月 21 日	2,328.2	连带责任保证	无	无	2 年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2023 年 12 月 08 日	18,150	2023 年 11 月 27 日	15,819.74	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			903,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						232,466.97
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			903,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						232,466.97
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		903,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						232,466.97
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		903,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						232,466.97
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.01%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)				126,078.17						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				126,078.17						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	210,248.32	160,594.00	0	0
其他类	自有资金	304,438.07	201,380.95	0	0
合计		514,686.40	361,974.95	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、智趣原股东业绩补偿事项

（一）上海智趣广告有限公司原股东的业绩承诺和业绩补偿的约定情况

2015 年 12 月 7 日，公司与迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称“迹象信息”）、徐佳亮、徐晓峰签订了《利欧集团股份有限公司与徐佳亮、徐晓峰、迹象信息技术（上海）有限公司之业绩补偿协议》（“《补偿协议》”），约定：徐佳亮、徐晓峰、迹象信息（以下合称“原股东”）承诺智趣广告于 2016 年度、2017 年度及 2018 年度应实现的年度经审核税后净利润应分别不低于人民币 5,800 万元、7,540 万元、9,802 万元，即“承诺净利润”。

根据天健审（2017）7883 号《上海智趣广告有限公司 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》，智趣广告 2016 年度实现审核税后净利润 32,239,594.87 元，未达到业绩承诺要求。

根据天健审（2018）8225 号《上海智趣广告有限公司 2017 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》，智趣广告 2017 年度实现审核税后净利润 36,689,479.02 元，未达到业绩承诺要求。

根据天健审（2019）8867 号《上海智趣广告有限公司 2018 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》，智趣广告 2018 年度实现审核税后净利润 7,701,458.61 元，未达到业绩承诺要求。

根据《补偿协议》规定，2018 年度应补偿金额 402,738,466.59 元（上述金额已包含 2017 年度应补偿未补偿的金额）。

具体补偿顺序如下：

1、应首先由徐佳亮、徐晓峰以其在本次交易中取得的公司股份予以补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于本次交易中取得的股份对价比例予以分配；

2、在依照前款约定徐佳亮、徐晓峰名下的公司股份不足以全额补偿的，由徐佳亮、徐晓峰以现金方式补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于本次交易中取得的现金对价比例予以分配，徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任；

3、在利欧股份发出要求补偿的书面通知后三十（30）日内，徐佳亮、徐晓峰未足额补偿的，就尚未补偿的部分由迹象信息以其持有的公司股份予以补偿；

4、如依照前款约定仍未足额补偿的，由迹象信息以现金方式按照其在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；

5、如依照上述约定仍未能足额补偿的，则由徐佳亮、徐晓峰以现金方式予以补偿，且徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任。

（二）业绩补偿履行情况

1、2016 年度智趣广告原股东业绩补偿事项已履行完毕。

2、2017 年度智趣广告原股东业绩补偿事项履行情况：

公司已定向回购、注销徐佳亮、徐晓峰合计应补偿股份数 3,821,856 股。

鉴于徐佳亮、徐晓峰已无公司股份且无力履行现金补偿义务，未能在合同约定期限内对公司作出现金补偿，则尚未补偿的部分将由迹象信息予以补偿。2019 年 4 月 10 日，公司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。

受公司委托，浙江天册律师事务所于 2019 年 4 月 22 日向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）就迹象信息 2017 年度业绩补偿事项提交了仲裁申请。仲裁请求：1、裁决被申请人（迹象信息，下同）向申请人（利欧股份，下同）交付 23,477,822 股利欧集团股份有限公司股份（证券代码：002131，证券简称：利欧股份），并协助申请人办理前述股份的回购、注销事宜。2、裁决如被申请人无法足额向申请人交付上述 23,477,822 股利欧集团股份有限公司股份的，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给申请人。（现金补偿金的计算公式为：应付现金补偿金=原发行股份的发行价 16.17 元/股*交付不足部分的股份数/3.5）。3、裁决被申请人向申请人返还上述 23,477,822 股股份对应的现金分红款人民币 506,450.16 元。4、裁决被申请人向申请人支付申请人因本案而支出的律师费用人民币 300,000 元。5、裁决被申请人承担本案的仲裁费用。

3、2018 年智趣广告原股东业绩补偿事项履行情况：

2019 年 11 月 9 日，公司披露了《上海智趣广告有限公司 2018 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》，智趣广告 2018 年度实现的审核税后净利润实现数仍低于业绩承诺数。鉴于徐佳亮、徐晓峰仍未能在约定期限内对公司作出现金补偿，迹象信息也未依约履行补偿义务。公司向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提交了变更仲裁请求申请。仲裁请求：1、裁决被申请人向申请人交付 45,779,220 股利欧集团股份有限公司股份（证券代码：002131），并协助申请人办理前述股份的回购、注销事宜。2、裁决如被申请人无法足额向申请人交付上述 45,779,220 股利欧集团股份有限公司股份的，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给申请人（现金补偿金的计算公式为：应付现金补偿金=原发行股份的发行价 16.17 元/股*交付不足部分的股份数/3.5）。3、裁决被申请人向申请人返还上述 45,779,220 股股份对应的现金分红款人民币 987,523.17 元。4、裁决被申请人向申请人支付申请人因本案而支出的律师费人民币 600,000 元；5、裁决被申请人承担本案的仲裁费用。6、裁决被申请人向申请人支付现金补偿款人民币 25,510,005.91 元，并自申请人增加仲裁请求之日起以未付价款为基数按中国人民银行授权全国银行间

同业拆借中心于 2019 年 10 月 21 日公布的一年期贷款市场报价利率（年利率 4.20%）赔偿给申请人造成的损失。

（三）仲裁结果

公司已收到上海国际经济贸易仲裁委员会下发的《上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）裁决书》【（2021）沪贸仲裁字第 0132 号】。相关内容如下：

申请人：利欧集团股份有限公司

被申请人：迹象信息技术（上海）有限公司

仲裁庭裁决如下：

1、被申请人向申请人交付 45,779,220 股利欧集团股份有限公司股份（证券代码：002131），并协助申请人办理前述股份的回购、注销事宜；

2、如被申请人在本裁决作出之日起 45 天内无法足额向申请人交付上述 45,779,220 股股份，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给申请人（计算公式：应付现金补偿金=交付不足部分的股份数*16.17/3.5）；

3、被申请人向申请人支付现金补偿款人民币 9,626,612.92 元，并按公式（损失赔偿金=9,626,612.92*3.85%/365*N）向申请人支付损失赔偿金，其中 N 为从 2019 年 12 月 4 日起至前述现金补偿款清偿之日为止的日历天数；

4、被申请人向申请人返还现金分红款人民币 987,523.17 元；

5、被申请人向申请人支付申请人因本案而支出的律师费人民币 500,000 元；

6、本案仲裁费人民币 1,632,434 元，由申请人承担 30%，即人民币 489,730.20 元，被申请人承担 70%，即人民币 1,142,703.80 元。鉴于申请人业已全额预缴本案仲裁费，被申请人应向申请人支付人民币 1,142,703.80 元；

上述各裁决事项，被申请人应于本裁决作出之日起 45 日内履行完毕。

本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

迹象信息未在规定期限内执行仲裁结果，公司申请强制执行后迹象信息持有的 45,779,213 股公司股票被另案强制执行拍卖、变卖。

深圳中院于 2022 年 12 月和 2023 年 1 月两次在京东网司法拍卖平台上对上述 45,779,213 股股票进行公开拍卖活动。两次拍卖均已流拍。

因迹象信息尚未根据裁决结果履行业绩补偿义务，为维护公司的利益，公司向上海市第三中级人民法院申请迹象信息破产清算。后公司收到法院《民事裁定书》【（2023）沪 03 破 287 号】，裁定受理公司对迹象信息的破产清算申请。同时，深圳中院对迹象信息财产采取的强制执行程序已被中止。

后续公司将按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

二、审时集团坏账计提事项

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

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

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

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	920,248,821	13.62%						920,248,821	13.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	920,248,821	13.62%						920,248,821	13.60%
其中：境内法人持股	45,779,220	0.68%						45,779,220	0.68%
境内自然人持股	874,469,601	12.95%						874,469,601	12.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	5,834,555,384	86.38%	12,435,490				12,435,490	5,846,990,874	86.40%
1、人民币普通股	5,834,555,384	86.38%	12,435,490				12,435,490	5,846,990,874	86.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,754,804,205	100.00%	12,435,490				12,435,490	6,767,239,695	100.00%

股份变动的原因

适用
 不适用

公司分别于 2023 年 8 月 8 日和 2023 年 12 月 25 日披露了《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权期限为自 2023 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 7 日止，预留授予部分（第一批次）第一个行权期可行权期限为自 2023 年 10 月 26 日至 2024 年 10 月 25 日止。报告期内，激励对象自主行权数量合计 12,435,490 股，公司总股本由 6,754,804,205 股增加至 6,767,239,695 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

2023 年 12 月 13 日，公司召开第六届董事会第十九次会议与第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期行权条件成就的议案》等议案。本次符合行权条件的激励对象为 121 名，可行权的股票期权数量为 1,328,544 份，行权价格为 1.55 元/股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司总股本由 6,754,804,205 股增加至 6,767,239,695 股；股份变动前，公司 2023 年基本每股收益为 0.2911 元，稀释每股收益为 0.2911 元，每股净资产为 2.0232 元；股份变动后，公司 2023 年基本每股收益为 0.2909 元，稀释每股收益为 0.2909 元，每股净资产为 2.0223 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 □不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 □不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	212,382	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	214,305	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王相荣	境内自然人	9.42%	637,387,033		478,040,275	159,346,758	质押	313,500,000
王壮利	境内自然人	7.45%	503,903,819		377,927,864	125,975,955	质押	197,500,000
中国水务投资有限公司	国有法人	1.13%	76,590,996			76,590,996		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.99%	66,805,023	-46,765,097		66,805,023		
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.90%	61,240,404	61,240,404		61,240,404		
迹象信息技术（上海）有限公司	境内非国有法人	0.68%	45,779,220		45,779,220		冻结	45,779,220
							质押	45,779,213
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.67%	45,430,900	-22,891,000		45,430,900		
周兰云	境内自然人	0.56%	38,072,900	180,000		38,072,900		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.54%	36,777,502	-19,797,900		36,777,502		
汪双全	境内自然人	0.33%	22,222,000			22,222,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟； 2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王相荣	159,346,758	人民币普通股	159,346,758
王壮利	125,975,955	人民币普通股	125,975,955
中国水务投资有限公司	76,590,996	人民币普通股	76,590,996
香港中央结算有限公司	66,805,023	人民币普通股	66,805,023
广发证券股份有限公司	61,240,404	人民币普通股	61,240,404
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	45,430,900	人民币普通股	45,430,900
周兰云	38,072,900	人民币普通股	38,072,900
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	36,777,502	人民币普通股	36,777,502
汪双全	22,222,000	人民币普通股	22,222,000
江富琴	21,950,079	人民币普通股	21,950,079
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟； 2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、截至报告期末，周兰云通过信用证券账户持有公司股份 15,950,000 股；汪双全通过信用证券账户持有公司股份 20,000,000 股； 2、前 10 名股东中，中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金参与转融通证券出借业务，截至报告期末，共出借公司股票 10,956,700 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况

股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	56,575,402	0.84%	6,896,500	0.10%	36,777,502	0.54%	10,956,700	0.16%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	61,240,404	0.90%
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 15 号私募证券投资基金	退出	本报告期末已退出前 200 名，持股数量未知			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王相荣	中国	是
主要职业及职务	王相荣先生现任公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	王相荣持有鑫磊股份 275 万股。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王相荣	本人	中国	是
王壮利	一致行动人（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王相荣先生现任公司董事长、总经理；		

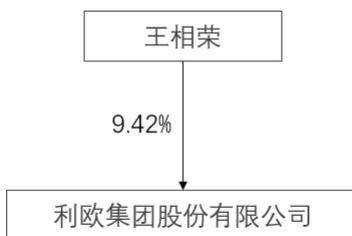
	王壮利先生现任公司副董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）4595 号
注册会计师姓名	罗联玥、费君

审计报告正文

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二十五）、附注七（二）1 及附注十七（一）。

利欧股份公司的营业收入主要来自于提供互联网广告代理服务、民用泵和工业泵相关产

品的生产和销售。2023 年度，利欧股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 2,047,140.79 万元，其中广告代理服务收入为人民币 1,613,926.38 万元，占营业收入的 78.84%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 按月度、产品、客户等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同或框架协议、订单、销售发票、发货单、签收单或与客户对账记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、按 DDP 结算客户的提货单等；对于提供广告代理、数字营销等业务收入，选取项目检查相关支持性文件，包括业务合同或框架协议、媒介排期表、广告投放后台结算数据、结算单等；
- (5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 对公司主要客户的工商信息、网络舆情等进行了解；抽取部分客户实施访谈程序；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十一）、附注五（十二）、附注七（一）4 和附注七（一）9。

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

111,405.77 万元，应收账款和合同资产账面价值为人民币 618,656.50 万元。

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

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

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

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

(三) 交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十一）、附注七（一）2、附注七（一）12 和附注十二。

截至 2023 年 12 月 31 日，利欧股份公司交易性金融资产和其他非流动金融资产账面价值为人民币 733,354.51 万元。利欧股份公司金融工具投资类型丰富，公允价值计量过程可

能涉及管理层重大判断。因此，我们将交易性金融资产及其他非流动金融资产的公允价值计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并测试与金融工具投资估值相关的内部控制；

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

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

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

(5) 获取投资协议，识别与金融工具公允价值计量相关的条款；

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

(7) 检查与金融工具公允价值计量有关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

的选择。

利欧股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督利欧股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,948,410,246.12	1,350,336,329.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,042,420,024.16	1,695,977,921.29
衍生金融资产		
应收票据	446,260,520.08	198,585,212.82
应收账款	6,111,765,530.13	5,646,765,579.91
应收款项融资	87,280,945.27	32,774,280.94
预付款项	388,508,204.99	348,128,963.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	275,267,883.10	264,777,969.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	842,059,269.47	649,023,941.43
合同资产	74,799,438.48	106,352,318.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	427,443,371.74	375,417,103.36
流动资产合计	15,644,215,433.54	10,668,139,620.85
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	1,060,192,282.25	851,085,246.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96
投资性房地产	104,838,518.09	125,243,444.36
固定资产	1,020,230,907.41	908,218,353.37
在建工程	200,858,736.43	167,435,342.66

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	216,459,651.62	253,332,449.11
无形资产	267,248,993.11	254,387,044.99
开发支出		
商誉	344,499,048.72	344,499,048.72
长期待摊费用	39,172,998.53	31,552,418.64
递延所得税资产	379,637,603.47	333,523,531.07
其他非流动资产	75,770,846.55	84,410,399.48
非流动资产合计	9,000,034,644.61	8,778,693,795.52
资产总计	24,644,250,078.15	19,446,833,416.37
流动负债：		
短期借款	3,236,345,964.05	1,624,856,238.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	47,176,570.97	
衍生金融负债		
应付票据	691,749,733.77	551,642,288.10
应付账款	3,001,565,427.72	2,478,174,363.83
预收款项	2,837,220.75	1,568,011.01
合同负债	544,720,882.00	528,888,836.17
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	194,997,777.37	169,245,977.29
应交税费	114,759,471.75	160,365,691.78
其他应付款	148,489,441.19	117,026,451.26
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	159,353,330.52	82,971,775.67
其他流动负债	43,845,221.36	40,620,992.09
流动负债合计	8,185,841,041.45	5,755,360,625.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,465,739.99	92,890,737.79
应付债券	202,520,211.29	
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	226,771,496.54	258,648,406.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,002,618.22	19,752,836.23
递延收益	229,930,287.40	248,632,912.23
递延所得税负债	2,009,168,597.97	1,403,768,391.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,774,858,951.41	2,023,693,284.43
负债合计	10,960,699,992.86	7,779,053,909.92
所有者权益：		
股本	6,767,239,695.00	6,754,804,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,391,801,162.13	1,369,462,743.00
减：库存股		
其他综合收益	174,108,629.96	138,152,941.43
专项储备	13,162,721.89	10,066,733.42
盈余公积	153,309,468.34	153,309,468.34
一般风险准备		
未分配利润	5,166,583,106.77	3,200,553,783.04
归属于母公司所有者权益合计	13,666,204,784.09	11,626,349,874.23
少数股东权益	17,345,301.20	41,429,632.22
所有者权益合计	13,683,550,085.29	11,667,779,506.45
负债和所有者权益总计	24,644,250,078.15	19,446,833,416.37

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：杨浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	17,455,957.38	1,249,611.88
交易性金融资产	36,857,728.64	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,210,465.51	33,359,074.79
应收款项融资	7,338,227.57	12,723,281.99
预付款项	1,071,311.56	583,637.72
其他应收款	793,200,821.56	807,796,071.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	621,450.06	989,218.68
合同资产	6,202,346.96	8,078,810.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,208,064.84	16,382,185.54

流动资产合计	893,166,374.08	881,161,891.88
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	8,382,146,430.34	8,050,388,209.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,094,981,800.00	1,192,536,800.00
投资性房地产	1,254,509.33	1,511,649.80
固定资产	8,170,138.24	8,603,488.73
在建工程	17,962,787.63	10,937,112.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,286,710.99	5,586,020.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	72,465,911.03	75,458,148.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,581,268,287.56	9,345,021,429.61
资产总计	10,474,434,661.64	10,226,183,321.49
流动负债：		
短期借款	265,262,166.67	155,151,555.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,353,280.21	97,458,066.61
预收款项	796,189.20	730,448.81
合同负债	2,915,826.38	2,782,278.67
应付职工薪酬	1,779,836.88	1,812,277.11
应交税费	103,349.95	2,070,881.26
其他应付款	828,208,887.64	674,798,875.47
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	2,127.76	367,797.77
流动负债合计	1,177,421,664.69	935,172,181.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	180,669,016.42	204,442,557.81
递延所得税负债	24,468,815.12	24,468,815.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,137,831.54	228,911,372.93
负债合计	1,382,559,496.23	1,164,083,554.19
所有者权益：		
股本	6,767,239,695.00	6,754,804,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,466,158,528.71	1,446,109,851.47
减：库存股		
其他综合收益	-331,069.55	202,138.78
专项储备		
盈余公积	153,309,468.34	153,309,468.34
未分配利润	705,498,542.91	707,674,103.71
所有者权益合计	9,091,875,165.41	9,062,099,767.30
负债和所有者权益总计	10,474,434,661.64	10,226,183,321.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	20,471,407,922.26	20,268,337,621.01
其中：营业收入	20,471,407,922.26	20,268,337,621.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,132,554,254.27	19,866,374,330.84
其中：营业成本	18,740,845,493.29	18,512,001,082.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	41,548,774.70	40,326,744.65
销售费用	777,313,559.78	646,035,867.41

管理费用	483,929,859.16	441,971,328.38
研发费用	134,326,053.10	196,176,463.08
财务费用	-45,409,485.76	29,862,845.32
其中：利息费用	91,164,364.82	65,870,300.21
利息收入	120,913,864.52	18,129,708.74
加：其他收益	118,984,300.16	177,161,834.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,260,938,734.99	371,096,820.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,207,758.30	-5,064,944.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,255,392,367.52	-1,296,859,973.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-358,609,460.03	-289,497,473.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,067,239.03	-68,260,751.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	662,937.92	95,789,747.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,595,155,309.52	-608,606,506.00
加：营业外收入	7,701,291.33	4,625,134.03
减：营业外支出	7,089,919.69	13,877,039.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,595,766,681.16	-617,858,411.13
减：所得税费用	659,747,819.78	-161,970,285.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,936,018,861.38	-455,888,125.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,936,018,861.38	-455,888,125.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	1,966,029,323.73	-441,101,401.43
2. 少数股东损益	-30,010,462.35	-14,786,723.86
六、其他综合收益的税后净额	35,906,819.86	133,374,557.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,955,688.53	133,331,226.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	35,955,688.53	133,331,226.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-418,635.96	1,075,261.30
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	13,770.16	89,883.24
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	36,360,554.33	132,166,082.16
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-48,868.67	43,330.55
七、综合收益总额	1,971,925,681.24	-322,513,568.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,001,985,012.26	-307,770,174.73
归属于少数股东的综合收益总额	-30,059,331.02	-14,743,393.31
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.29	-0.07
(二) 稀释每股收益	0.29	-0.07

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：杨浩

会计机构负责人：杨浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	9,989,401.74	18,651,061.38
减：营业成本	7,211,219.09	15,222,943.97
税金及附加	112,598.74	1,518,280.52
销售费用	42,737.78	6,950.08
管理费用	21,421,153.55	17,141,187.62
研发费用		
财务费用	23,840,726.22	16,291,540.20
其中：利息费用	24,003,577.60	16,782,329.03
利息收入	193,828.76	533,784.03
加：其他收益	25,429,402.42	27,110,927.37
投资收益（损失以“-”号填列）	20,563,560.83	16,529,744.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,765,320.84	12,328,544.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-11,034,468.48	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	8,120,590.79	-20,272,102.75
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,760,503.13	-39,296,370.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）	53,415.23	10,910.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,267,035.98	-47,446,731.35
加：营业外收入	2,183,219.09	350,668.35
减：营业外支出	99,506.58	12,261.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	816,676.53	-47,108,324.15
减：所得税费用	2,992,237.33	1,747,748.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,175,560.80	-48,856,072.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,175,560.80	-48,856,072.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-533,208.33	682,231.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-533,208.33	682,231.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-533,208.33	682,231.56
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,708,769.13	-48,173,841.07
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	22,528,429,966.62	20,339,681,011.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	136,444,417.61	103,810,369.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,886,434,343.31	3,239,256,087.39
经营活动现金流入小计	24,551,308,727.54	23,682,747,467.82
购买商品、接受劳务支付的现金	21,374,231,400.62	19,063,697,559.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,065,167,207.17	947,222,981.09
支付的各项税费	266,644,000.56	167,343,654.04
支付其他与经营活动有关的现金	2,429,147,557.32	3,555,173,944.60
经营活动现金流出小计	25,135,190,165.67	23,733,438,138.76
经营活动产生的现金流量净额	-583,881,438.13	-50,690,670.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,505,137,938.39	2,829,905,451.65
取得投资收益收到的现金	1,884,243,368.90	371,041,297.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,228,632.64	227,886,425.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	25,117,048.38	73,442,050.00
投资活动现金流入小计	7,421,726,988.31	3,502,275,224.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	312,463,951.94	389,493,933.98
投资支付的现金	5,252,257,624.99	3,344,677,901.20
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,545,619.78	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,589,267,196.71	3,764,171,835.18
投资活动产生的现金流量净额	1,832,459,791.60	-261,896,610.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,560,009.50	17,486,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,285,000.00	17,486,000.00
取得借款收到的现金	3,551,429,596.13	3,281,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,070,944,630.14	360,423,574.70
筹资活动现金流入小计	4,654,934,235.77	3,659,579,574.70

偿还债务支付的现金	2,043,935,399.64	3,367,840,464.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,617,541.90	46,426,455.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		643,452.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,304,632,188.55	780,137,582.29
筹资活动现金流出小计	3,404,185,130.09	4,194,404,502.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,250,749,105.68	-534,824,927.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	117,820,814.00	110,439,447.90
五、现金及现金等价物净增加额	2,617,148,273.15	-736,972,760.91
加：期初现金及现金等价物余额	679,733,545.55	1,416,706,306.46
六、期末现金及现金等价物余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	37,195,573.17	61,105,100.78
收到的税费返还	1,698,214.33	3,611,540.51
收到其他与经营活动有关的现金	125,195,104.60	477,411,827.36
经营活动现金流入小计	164,088,892.10	542,128,468.65
购买商品、接受劳务支付的现金	26,939,516.17	55,889,580.73
支付给职工以及为职工支付的现金	4,029,085.51	5,516,601.50
支付的各项税费	4,293,820.28	10,145,787.28
支付其他与经营活动有关的现金	129,989,444.29	494,803,169.18
经营活动现金流出小计	165,251,866.25	566,355,138.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,162,974.15	-24,226,670.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,680,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金	19,236,656.01	5,619,810.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,564.28	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,980,220.29	12,155,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,611,744.41	19,055,383.71
投资支付的现金	278,202,000.00	287,236,547.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	286,813,744.41	306,291,930.71
投资活动产生的现金流量净额	-240,833,524.12	-294,136,120.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,275,009.50	
取得借款收到的现金	355,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,402,945,000.00	2,157,488,869.32
筹资活动现金流入小计	2,777,220,009.50	2,627,488,869.32
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	615,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,812,000.02	7,260,173.62
支付其他与筹资活动有关的现金	2,267,898,246.47	2,090,479,825.78

筹资活动现金流出小计	2,518,710,246.49	2,712,739,999.40
筹资活动产生的现金流量净额	258,509,763.01	-85,251,130.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,816.88	-16,943.36
五、现金及现金等价物净增加额	16,508,447.86	-403,630,864.19
加：期初现金及现金等价物余额	947,509.52	404,578,373.71
六、期末现金及现金等价物余额	17,455,957.38	947,509.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	6,754,804,205.00				1,369,462,743.00		138,152,941.43	10,066,733.42	153,309,468.34		3,200,553,783.04		11,626,349,874.23	41,429,632.22	11,667,779,506.45
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	6,754,804,205.00				1,369,462,743.00		138,152,941.43	10,066,733.42	153,309,468.34		3,200,553,783.04		11,626,349,874.23	41,429,632.22	11,667,779,506.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,435,490.00				22,338,419.13		35,955,688.53	3,095,988.47			1,966,029,323.73		2,039,854,909.86	24,084,331.02	2,015,770,578.84

(一) 综合收 益总额						35,955,688 .53					1,966,029,3 23.73		2,001,985,01 2.26	- 30,059,33 1.02	1,971,925,68 1.24
(二) 所有者 投入和 减少资 本	12,435,490. 00				18,275,691. 41								30,711,181.4 1	7,405,000 .00	38,116,181.4 1
1. 所有 者投入 的普通 股	12,435,490. 00				6,839,519.5 0								19,275,009.5 0	13,285,00 0.00	32,560,009.5 0
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					11,436,171. 91								11,436,171.9 1		11,436,171.9 1
4. 其他														- 5,880,000 .00	- 5,880,000.00
(三) 利润分 配														- 980,000.0 0	-980,000.00
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者														- 980,000.0	-980,000.00

(或股东)的分配														0	
4. 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								3,095,988.47						3,095,988.47	3,095,988.47

1. 本期提取							9,722,980.91					9,722,980.91		9,722,980.91
2. 本期使用							6,626,992.44					6,626,992.44		6,626,992.44
(六) 其他					4,062,727.72							4,062,727.72	450,000.00	3,612,727.72
四、本期期末余额	6,767,239,695.00				1,391,801,162.13	174,108,629.96	13,162,721.89	153,309,468.34	5,166,583,106.77			13,666,204,784.09	17,345,301.20	13,683,550,085.29

上期金额

单位：元

项目	2022 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	6,754,804,205.00				1,316,682,081.54		4,821,714.73	7,761,682.51	153,309,468.34		3,634,179,263.87		11,871,558,415.99	67,161,406.67	11,938,719,822.66
加：会计政策变更											7,475,920.60		7,475,920.60		7,475,920.60
期差错更正															
其他															
二、本年期初	6,754,804,205.00				1,316,682,081.54		4,821,714.73	7,761,682.51	153,309,468.34		3,641,655,184.47		11,879,034,336.59	67,161,406.67	11,946,195,743.26

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					52,780,661.46	133,331,226.70	2,305,050.91				-	-	-	-
（一）综合收益总额						133,331,226.70					-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本					13,169,175.22									
1. 所有者投入的普通股													17,486,000.00	17,486,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,169,175.22									
4. 其他														
（三）利润分配													-	-
1. 提取													153,452.95	-153,452.95

益结转 留存收 益														
6. 其他														
(五) 专项储 备							2,305,050 .91					2,305,050.91		2,305,050.91
1. 本期 提取							9,609,726 .63					9,609,726.63		9,609,726.63
2. 本期 使用							- 7,304,675 .72					- 7,304,675.72		- 7,304,675.72
(六) 其他				39,611,486. 24								39,611,486.2 4	- 28,320,92 8.19	11,290,558.0 5
四、本 期期末 余额	6,754,804,2 05.00			1,369,462,7 43.00	138,152,94 1.43	10,066,73 3.42	153,309,46 8.34	3,200,553,7 83.04				11,626,349,8 74.23	41,429,63 2.22	11,667,779,5 06.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	6,754,804,205.00				1,446,109,851.47		202,138.78		153,309,468.34	707,674,103.71		9,062,099,767.30
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其												

他											
二、本年期初余额	6,754,804,205.00				1,446,109,851.47		202,138.78		153,309,468.34	707,674,103.71	9,062,099,767.30
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	12,435,490.00				20,048,677.24		- 533,208.33			-2,175,560.80	29,775,398.11
(一) 综合收益总额							- 533,208.33			-2,175,560.80	-2,708,769.13
(二) 所有者投入和减少资本	12,435,490.00				6,879,034.32						19,314,524.32
1. 所有者投入的普通股	12,435,490.00				6,839,519.50						19,275,009.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					39,514.82						39,514.82
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					13,169,642.92							13,169,642.92
四、本期期末余额	6,767,239,695.00				1,466,158,528.71		331,069.55	153,309,468.34	705,498,542.91			9,091,875,165.41

上期金额

单位：元

项目	2022 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	6,754,804,205.00				1,393,329,190.01		-	153,309,468.34	756,530,176.34			9,057,492,946.91

未余额						480,092.78					
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,754,804,205.00			1,393,329,190.01		- 480,092.78		153,309,468.34	756,530,176.34		9,057,492,946.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				52,780,661.46		682,231.56			-48,856,072.63		4,606,820.39
(一) 综合收益总额						682,231.56			-48,856,072.63		-48,173,841.07
(二) 所有者投入和减少资本				117,119.50							117,119.50
1. 所有者投入的普通股											
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				117,119.50							117,119.50
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					52,663,541.96							52,663,541.96
四、本期期 末余额	6,754,804,205.00				1,446,109,851.47		202,138.78		153,309,468.34	707,674,103.71		9,062,099,767.30

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

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

本财务报表业经公司2024年4月26日第七届董事会第二次会议批准对外报出。

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注七(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注七(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	附注七(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注七(一)6	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项。
重要的在建工程项目	附注七(一)15	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注七(一)25	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	附注七(一)26	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要的预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注七(一)27	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注七(一)30	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	附注七(三)	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	附注九(一)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	附注九(三)	公司将收入总额超过集团总收入的 15%的联营企业确定为重要联营企业。
重要的承诺事项	附注十五(一)	公司将单项承诺事项影响金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	附注十五(二)	公司将单项或有事项影响金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	附注十六	公司将单项资产负债表日后事项影响金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
重大非经常性损益项目	附注十九(一)	公司将单项金额超过归属于母公司股东非经常性损益净额的 10%或性质特殊的非经常损益项目

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

(续上表)

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

(续上表)

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

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

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项, 公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 在建工程

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

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

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

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

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

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

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

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

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

（2）直接投入费用

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

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用与试验费用

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

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

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

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

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

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

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

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

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

(2) 按时段确认的收入

公司提供媒介代理、精准营销等广告代理服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或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。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，

如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）

的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十四）企业会计准则变化引起的会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
递延所得税资产	9,499,845.85	
未分配利润	9,499,845.85	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-2,023,925.25	

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

[注 1] 出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 9%和 13%

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

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(三) 税收优惠及批文

1. 高新技术企业

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的

高新技术企业进行备案的公告》，利欧浙江通过高新技术企业备案，自 2022 年 12 月 24 日起有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

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

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

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

2. 社会福利企业

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

3. 小微企业

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

4. 增值税进项税加计扣除优惠

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

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

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

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,042,420,024.16	1,695,977,921.29
其中：基金投资	2,031,622,501.88	1,692,877,477.98
股票投资	10,797,522.28	3,100,443.31
合 计	2,042,420,024.16	1,695,977,921.29

(2) 主要投资情况

项 目	期末数	期初数
摩根士丹利货币基金	1,020,321,143.04	70,147,289.14

汇丰私行货币基金	493,754,405.54	
泰康开泰美元货币基金	217,806,924.71	
申万宏源委托管理 QFII 基金	149,563,842.95	
UBS 瑞士银行投资基金		1,622,730,188.85
合 计	1,881,446,316.24	1,692,877,477.99

3. 应收票据

(1) 明细情况

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

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

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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

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

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,954,956,354.40	5,489,223,430.74
1-2 年	532,816,830.31	572,890,463.04
2-3 年	456,030,711.30	120,641,520.76
3-4 年	85,978,734.71	163,467,947.32

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年	137,786,218.11	24,855,717.85
5年以上	48,978,678.60	37,475,360.49
合计	7,216,547,527.43	6,408,554,440.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	958,902,885.20	13.29	841,004,480.85	87.70	117,898,404.35
按组合计提坏账准备	6,257,644,642.23	86.71	263,777,516.45	4.22	5,993,867,125.78
合计	7,216,547,527.43	100.00	1,104,781,997.30	15.31	6,111,765,530.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	546,609,135.97	8.53	526,268,337.64	96.28	20,340,798.33
按组合计提坏账准备	5,861,945,304.23	91.47	235,520,522.65	4.02	5,626,424,781.58
合计	6,408,554,440.20	100.00	761,788,860.29	11.89	5,646,765,579.91

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

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

[注 1]包括上海审时信息科技有限公司及其相关主体上海步部文化传播有限公司、上海众叙文化传媒有限公司、上海天烁网络科技有限公司等公司, 以下简称审时集团, 本期坏账准备计提情况具体详见本财务报表附注十七(二)之说明

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

表附注十七(二)之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,547,453,058.53	81,396,884.83	1.47
1-2 年	462,061,327.74	46,206,132.81	10.00
2-3 年	138,135,941.80	39,959,708.88	28.93
3-4 年	31,074,259.22	21,377,498.13	68.79
4-5 年	46,495,963.68	42,413,200.54	91.22
5 年以上	32,424,091.26	32,424,091.26	100.00
小 计	6,257,644,642.23	263,777,516.45	4.22

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	17,176,122.05

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

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

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

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

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

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

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

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

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

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

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	预付媒介采购款	52,305,353.07	13.46
供应商二	预付媒介采购款	34,679,848.42	8.93
供应商三	预付材料款	29,339,560.58	7.55
供应商四	预付材料款	22,786,290.86	5.87
供应商五	预付媒介采购款	19,872,514.01	5.12
小 计		158,983,566.94	40.92

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

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

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	256,533,858.40	228,098,040.38
1-2 年	20,376,633.31	33,228,318.29

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	7,460,100.51	14,449,733.61
3-4 年	10,980,713.99	11,451,843.50
4-5 年	2,474,800.98	35,554,160.13
5 年以上	42,287,069.69	10,350,077.73
合 计	340,113,176.88	333,132,173.64

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

合 计	334,111,134.01	58,843,250.91	17.61
-----	----------------	---------------	-------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	3,316,062.85	3,306,669.82	61,731,471.72	68,354,204.39
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,018,831.67	1,018,831.67		
--转入第三阶段		-729,848.05	729,848.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,938,400.00	-1,557,990.07	-2,717,374.83	-1,336,964.90
本期收回				
本期转回			580,792.48	580,792.48
本期核销			1,591,153.23	1,591,153.23
其他变动				
期末数	5,235,631.18	2,037,663.37	57,571,999.23	64,845,293.78
期末坏账准备计提比例（%）	2.04	10.00	91.09	19.07

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,591,153.23 元。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

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

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,909,030.64	6,339,707.17	158,569,323.47	111,394,439.67	7,218,278.29	104,176,161.38
在产品	269,001,304.50	3,781,996.59	265,219,307.91	213,074,573.07	2,507,221.22	210,567,351.85
库存商品	412,566,234.75	12,438,898.02	400,127,336.73	326,107,279.31	9,472,495.52	316,634,783.79
委托加工物资	10,536,973.71		10,536,973.71	12,804,092.31		12,804,092.31
包装物	5,069,037.27	12,813.85	5,056,223.42	1,350,615.74	12,813.85	1,337,801.89
低值易耗品	3,136,232.51	586,128.28	2,550,104.23	3,505,569.20	1,818.99	3,503,750.21
合 计	865,218,813.38	23,159,543.91	842,059,269.47	668,236,569.30	19,212,627.87	649,023,941.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品		
包装物		
低值易耗品		

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收质保金	84,075,104.58	9,275,666.10	74,799,438.48	111,360,283.23	5,007,964.84	106,352,318.39
合 计	84,075,104.58	9,275,666.10	74,799,438.48	111,360,283.23	5,007,964.84	106,352,318.39

(2) 减值准备计提情况

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

(续上表)

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

(3) 减值准备变动情况

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

10. 其他流动资产

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

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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

(2) 明细情况

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

被投资单位	单位简称	期初数		本期增减变动			
		账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海帛仑文化传播有限公司	帛仑传播	478,111.93				-478,111.93	
厦门名途传媒科技有限公司	厦门名途	73,306.55				-19,279.52	
浙江摩坦科技有限公司	摩坦科技			4,000,000.00		-3,917,918.93	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	利斯特		1,680,430.45				
上海亚趣电子商务有限公司	上海亚趣		3,750,100.11				
广州市睿仕信息科技有限公司	睿仕科技		2,716,123.47				
上海欢乐网络科技有限公司	上海欢乐		18,112,766.56				
合计		851,085,246.16	173,924,538.86	119,870,000.00	34,328,534.37	-18,207,758.30	-418,635.96

(续上表)

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

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
锦大矿业						
一块互动					11,956,816.86	
穿梭门传媒					1,500,845.34	
东岚新材料					9,837,172.54	
杭州锄禾					7,140,264.35	
利欧泰国					5,419,645.44	
看财经					3,350,176.34	
爱菲欧					2,617,337.87	
帛仑传播						
厦门名途					54,027.03	
摩坦科技					82,081.07	
利斯特						1,680,430.45
上海亚趣						3,750,100.11
睿仕科技						2,716,123.47
上海欢乐						18,112,766.56
合计	3,612,727.72	6,125,763.00		144,705,000.00	1,060,192,282.25	173,924,538.86

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96
其中：权益工具投资	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96
合 计	5,291,125,058.43	5,425,006,516.96

(2) 主要权益工具投资情况

被投资单位	期末数	期初数
Li Auto Inc. (以下简称理想汽车)[注 1]	3,053,992,111.63	2,454,529,378.09
浙江民泰商业银行股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
CTS Healthcare Fund II Limited Partnership[注 2]	212,372,928.00	
南京清松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00	200,000,000.00
浙江新吉奥汽车有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00

SBCVC Fund II Annex HK Limited	129,690,000.00	129,690,000.00
杭州金研航添股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称金研航添)	120,000,000.00	120,000,000.00
杭州景辰投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州景辰)	100,000,000.00	100,000,000.00
新风光电子科技股份有限公司(以下简称新风光)[注3]	86,519,466.92	135,765,212.00
嘉兴开弦博越创业投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	80,000,000.00
浙江温岭农村商业银行股份有限公司	72,151,800.00	72,151,800.00
CTS CHINA FUND IV PARTNERSHIP L.P.	63,200,711.01	63,200,711.01
温岭民营企业投资有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00
北京迈迪顶峰医疗科技股份有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00
无锡清松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
《天将降大任于斯人也》影视项目	37,746,996.00	25,264,347.00
深圳市清松恒睿投资合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	4,827,674,013.56	4,102,601,448.10

[注1] 具体详见本财务报表附注十七(二)4. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响之说明

[注2] 具体详见本财务报表附注十七(二)3. 重要投资事项之说明

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

13. 投资性房地产

(1) 明细情况

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

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

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

(1) 明细情况

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

(2) 固定资产

1) 明细情况

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

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

2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产清理

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

15. 在建工程

(1) 明细情况

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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

(续上表)

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

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	385,356,739.90	385,356,739.90
本期增加金额	4,061,203.39	4,061,203.39
其中：新增租赁	4,061,203.39	4,061,203.39
本期减少金额	5,973,998.64	5,973,998.64
其中：处置	5,973,998.64	5,973,998.64
期末数	383,443,944.65	383,443,944.65

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

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	采矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
账面原值						
期初数	268,066,385.73	40,048,103.64		30,004,800.00	199,640,000.00	537,759,289.37
本期增加金额	7,843,134.49	11,636,456.63	15,681,928.00			35,161,519.12
1) 购置		11,636,456.63	15,681,928.00			27,318,384.63
2) 投资性房地 产转入	7,843,134.49					7,843,134.49
本期减少金额	4,740,191.92	17,953.00				4,758,144.92
1) 外币报表折 算差异		17,953.00				17,953.00
2) 转出投资性 房地产	4,740,191.92					4,740,191.92
期末数	271,169,328.30	51,666,607.27	15,681,928.00	30,004,800.00	199,640,000.00	568,162,663.57
累计摊销						
期初数	39,384,344.04	27,718,909.86		30,004,800.00	99,389,190.48	196,497,244.38
本期增加金额	6,912,502.09	5,437,727.62			6,131,047.62	18,481,277.33
1) 计提	4,724,441.40	5,437,727.62			6,131,047.62	16,293,216.64
2) 投资性房地 产转入	2,188,060.69					2,188,060.69
本期减少金额	924,337.40	15,513.85				939,851.25

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

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

18. 商誉

(1) 明细情况

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

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

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
利欧湖南	53,497,420.45			53,497,420.45
大连华能	16,036,931.11			16,036,931.11

利欧数字平台	3,807,851,572.93			3,807,851,572.93
厦门麦克风	5,727,667.79			5,727,667.79
合 计	3,883,113,592.28			3,883,113,592.28

(3) 商誉减值准备

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

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

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

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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

(续上表)

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

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、 利润率等参数及其确定依 据	稳定期增长率、利润 率等参数及其确定依 据	折现率及其确定依据
		1.61%、1.72%		
小 计				

19. 长期待摊费用

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

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产/信用减值准备	1,104,890,724.11	253,938,797.42	807,613,305.32	181,710,833.10
预计负债	12,218,462.75	1,832,769.41	11,215,612.53	1,682,341.88
存货中包含的未实现损益	23,159,543.91	3,940,615.82	8,324,793.07	1,248,718.96
与资产相关的政府补助	215,720,807.17	50,438,721.22	243,107,784.02	56,916,872.20
预提费用/成本	18,802,534.75	3,917,899.79	45,274,258.97	7,437,890.15
未发放职工薪酬	43,060,880.75	10,742,791.35	30,255,310.70	7,130,117.69
未弥补亏损	32,699,277.80	5,198,876.53	23,953,225.55	5,112,828.05
收入确认的时间性差异	33,247,963.55	5,769,954.53	9,151,804.47	1,372,770.67
租赁负债	262,573,160.10	65,413,563.10	291,371,098.20	72,584,413.23
交易性金融资产公允价值变动	9,444,435.03	2,196,193.32	115,464,812.88	28,866,203.22
交易性金融负债公允价值变动	47,176,570.97	11,794,142.74		
其他非流动金融资产公允价值变动 损失	72,793,875.62	18,198,468.91	130,180,437.18	32,545,109.30
合 计	1,875,788,236.51	433,382,794.14	1,715,912,442.89	396,608,098.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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

21. 其他非流动资产

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

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,641,744,897.45	1,641,744,897.45	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	9,763,157.04	9,763,157.04	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收票据	403,957,565.49	403,957,565.49	质 押	用于质押借款
应收款项融资	6,586,843.68	6,586,843.68	质 押	用于开立银行承兑汇票

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收账款	175,814,314.15	174,935,242.58	质 押	用于质押借款
在建工程	117,848,599.54	117,848,599.54	抵 押	用于最高额抵押担保
固定资产	113,600,823.59	83,902,657.32	抵 押	用于最高额抵押担保
长期股权投资	11,956,816.86	11,956,816.86	质 押	质押[注]
合 计	2,481,273,017.80	2,450,695,779.96		

2) 期初资产受限情况

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

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

(2) 其他说明

1) 2020 年 12 月，根据利欧浙江与中国农业银行股份有限公司温岭市支行(以下简称农行温岭支行)签订的《最高额权利质押合同》(合同编号 33100720200002564)，利欧浙江将下列专利专用权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 6 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

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

2) 2020 年 12 月，根据本公司与农行温岭支行签订的《最高额权利质押合同》(合同编号

33100720200002622)，本公司将下列商标注册权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 14 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

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

23. 短期借款

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

24. 交易性金融负债

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

25. 应付票据

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

26. 应付账款

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

27. 预收款项

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

28. 合同负债

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

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	162,098,774.27	1,022,656,252.59	996,243,657.29	188,511,369.57
离职后福利—设定提存计划	7,147,203.02	73,787,318.04	74,448,113.26	6,486,407.80
辞退福利		1,500,740.12	1,500,740.12	
合 计	169,245,977.29	1,097,944,310.75	1,072,192,510.67	194,997,777.37

(2) 短期薪酬明细情况

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

(3) 设定提存计划明细情况

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

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,296,310.56	25,466,132.76
企业所得税	82,622,952.84	112,369,107.69
代扣代缴个人所得税	4,548,940.15	2,811,400.99
城市维护建设税	886,723.60	1,767,754.30
房产税	4,603,558.75	5,249,359.14
城镇土地使用税	832,765.00	724,022.04
教育费附加	633,451.90	935,139.12
地方教育附加	186,505.02	418,615.30
印花税	2,218,086.07	2,036,332.10
文化事业建设费	7,773,779.89	5,639,354.11
残疾人保障金	73,981.72	2,826,556.86
环境保护税	19,859.36	58,451.43
地方水利建设基金	62,556.89	63,465.94
合 计	114,759,471.75	160,365,691.78

31. 其他应付款

(1) 明细情况

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

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

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

32. 一年内到期的非流动负债

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

33. 其他流动负债

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

34. 长期借款

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

35. 应付债券

(1) 明细情况

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

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

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

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
狮门微电子 2023 年私募公司债		200,000,000.00	4,222,602.73	-1,702,391.44		202,520,211.29
小 计		200,000,000.00	4,222,602.73	-1,702,391.44		202,520,211.29

36. 租赁负债

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

37. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	12,239,461.18	11,236,610.96	详见下述其他说明
冻结的银行存款	9,763,157.04	8,516,225.27	详见附注十五（二）或有事项之说明
合 计	22,002,618.22	19,752,836.23	

(2) 其他说明

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

38. 递延收益

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

39. 股本

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

40. 资本公积

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

2) 根据 2022 年 5 月 10 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划，本期确认股权激励费用，增加资本公积(其他资本公积)11,436,171.91 元，详见本财务报表附注十四股份支付之说明。

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

3) 本期子公司厦门麦克风电子商务有限公司以零对价从少数股东获取子公司厦门优加美科技有限

公司(以下简称厦门优加美)45%的少数股权,相应增加资本公积(股本溢价)450,000.00元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	138,152,941.43	35,906,819.86			35,955,688.53	-48,868.67		174,108,629.96
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	265,272.78	-418,635.96			-418,635.96			-153,363.18
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-13,770.16	13,770.16			13,770.16			
外币财务报表折算差额	137,901,438.81	36,311,685.66			36,360,554.33	-48,868.67		174,261,993.14
其他综合收益合计	138,152,941.43	35,906,819.86			35,955,688.53	-48,868.67		174,108,629.96

42. 专项储备

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

43. 盈余公积

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

44. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,191,053,937.19	3,634,179,263.87
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	9,499,845.85	7,475,920.60
调整后期初未分配利润	3,200,553,783.04	3,641,655,184.47

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,966,029,323.73	-441,101,401.43
期末未分配利润	5,166,583,106.77	3,200,553,783.04

(2) 调整期初未分配利润明细

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

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

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

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

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

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

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

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

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

2. 税金及附加

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	563,345,042.40	454,538,803.23

项 目	本期数	上年同期数
销售业务费	103,156,815.40	81,539,371.03
运费保险费	7,444,925.60	7,467,586.97
市场推广宣传费	15,060,000.06	19,339,012.45
差旅费	28,854,849.41	25,068,039.93
办公经费	34,821,011.10	22,634,546.69
折旧摊销	4,234,700.38	6,711,499.11
售后服务费	9,415,226.54	15,459,702.67
股权激励费用	5,862,471.34	7,047,002.12
其 他	5,118,517.55	6,230,303.21
合 计	777,313,559.78	646,035,867.41

4. 管理费用

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

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	60,225,597.38	97,393,253.79

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

6. 财务费用

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

7. 其他收益

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

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

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-18,207,758.30	-5,064,944.75
处置长期股权投资产生的投资收益	8,168,722.21	3,076,342.96
金融工具持有期间的投资收益	70,913,155.51	9,058,819.55
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,913,155.51	9,058,819.55
处置金融工具取得的投资收益	1,200,064,615.57	364,026,603.18
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 [注]	1,200,064,615.57	364,026,603.18
合 计	1,260,938,734.99	371,096,820.94

[注]本期处置理想汽车 ADS 投资收益为 92,566.30 万元

9. 公允价值变动收益

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

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

10. 信用减值损失

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

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-14,581,607.95	-5,678,220.20
商誉减值损失		-5,727,667.79
长期股权投资减值损失		-38,849,047.37

项 目	本期数	上年同期数
其他流动资产减值损失	-2,217,929.82	-16,899,988.96
合同资产减值损失	-4,267,701.26	-1,105,826.97
合 计	-21,067,239.03	-68,260,751.29

12. 资产处置收益

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

13. 营业外收入

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

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
银行存款冻结[注]	1,246,931.77	6,106,387.62	1,246,931.77
非流动资产毁损报废损失	975,877.51	1,997,801.61	975,877.51
对外捐赠	732,550.80	1,479,996.26	732,550.80
违约金等支出	108,500.25	176,357.15	108,500.25
滞纳金等支出	1,331,061.32	2,436,540.63	1,331,061.32
质量赔款	497,198.25	596,148.87	497,198.25
其 他	2,197,799.79	1,083,807.02	2,197,799.79

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	7,089,919.69	13,877,039.16	7,089,919.69

[注] 详见本财务报表附注十五（二）或有事项之说明

15. 所得税费用

(1) 明细情况

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

[注] 其中公司对理想汽车 ADS 和新风光股票投资确认的公允价值变动损益及处置收益合计

229,294.01 万元相应确认的递延所得税费用 57,323.50 万元

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七（一）41 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

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

(2) 投资支付的现金

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

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产/收益相关的政府补助	29,759,585.04	32,331,423.78
收到的往来款	1,189,609,493.40	2,493,458,900.00
收回/收到的保证金及押金	357,168,434.30	438,839,855.15
收回的暂借款	4,608,471.71	18,884,917.26
收到的银行存款利息	82,556,365.13	18,129,708.74
收回经营性质押的定期存款	200,019,057.98	223,112,456.60
收到的代收代付款项	17,877,244.35	7,444,983.06
其 他	4,835,691.40	7,053,842.80
合 计	1,886,434,343.31	3,239,256,087.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	164,565,262.92	130,148,474.84
付现的销售费用	182,903,026.14	172,340,430.96
付现的研发费用	28,556,094.18	28,673,167.22

项 目	本期数	上年同期数
支付/归还的保证金及押金	573,754,294.66	521,627,433.53
支付的往来款	1,189,250,806.33	2,523,707,183.73
支付的暂借款	5,215,176.92	16,157,111.00
付现的银行手续费	8,262,684.83	5,549,615.36
支付的代收代付款项	7,171,166.98	13,930,627.88
经营性质押的定期存款	260,932,951.16	129,675,160.17
其 他	8,536,093.20	13,364,739.91
合 计	2,429,147,557.32	3,555,173,944.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

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

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

合 计	1,304,632,188.55	780,137,582.29
-----	------------------	----------------

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,936,018,861.38	-455,888,125.29
加: 资产减值准备	379,676,699.06	357,758,225.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,999,820.74	123,060,783.80
使用权资产折旧	37,199,647.33	38,461,001.81
无形资产摊销	17,202,976.68	17,825,778.71
长期待摊费用摊销	18,656,365.27	11,340,527.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-662,937.92	-95,789,747.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	975,877.51	1,997,801.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,255,392,367.52	1,296,859,973.62
财务费用(收益以“-”号填列)	67,241,693.93	42,442,938.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,260,938,734.99	-371,096,820.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,114,072.40	-100,930,698.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	605,400,206.77	-199,139,595.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-207,616,935.99	135,939,580.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,662,580,803.94	-1,193,364,398.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	643,520,105.58	324,357,877.79
其 他	14,532,160.38	15,474,226.13
经营活动产生的现金流量净额	-583,881,438.13	-50,690,670.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	679,733,545.55	1,416,706,306.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,617,148,273.15	-736,972,760.91

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,296,881,818.70	679,733,545.55
其中：库存现金	841,576.37	750,539.47
可随时用于支付的银行存款	2,289,616,355.73	678,424,698.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,006,423,886.60	558,307.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

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

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
质押定期存款	179,917,240.16	117,839,688.34	质押用于开立银行承兑汇票、借款
银行保证金	1,461,727,165.41	544,146,551.37	质押用于开立银行承兑汇票、借款等
冻结银行存款	9,763,157.04	8,516,225.27	被司法冻结，无法随时使用

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
平台入驻保证金	100,491.88	100,319.43	无法随时使用
计提银行存款利息	20,372.93		无法随时使用
小 计	1,651,528,427.42	670,602,784.41	

5. 筹资活动相关负债变动情况

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

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

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

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美 元	419,835,568.00	7.0827	2,973,569,377.47
福 林	22,386,711.49	0.0205	458,927.59
欧 元	442,620.70	7.8592	3,478,644.61
英 镑	1,578.95	9.0411	14,275.44
迪拉姆	3,540,371.00	1.9326	6,842,120.99
塔 卡	58,402,571.89	0.0650	3,796,167.17
印尼盾	5,225,899,174.43	0.0005	2,612,949.59

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
卢 布	8,952,402.97	0.0803	718,877.96
新加坡币			
港 币	1,908,087.87	0.9062	1,729,109.23
林吉特	347,841.21	1.5415	536,197.23
应收账款			
其中：美 元	51,264,566.29	7.0827	363,091,543.66
福 林	32,566,781.82	0.0205	667,619.03
欧 元	48,924.30	7.8592	384,505.86
迪拉姆	3,911,168.80	1.9326	7,558,724.82
塔 卡	12,994,371.00	0.0650	844,634.12
印尼盾	40,373,781,251.61	0.0005	20,186,890.63
港 币	165,440.92	0.9062	149,922.56
林吉特	4,715,651.60	1.5415	7,269,176.94
其他应收款			
其中：美 元	30,765,037.05	7.0827	217,899,527.91
福 林	15,564,999.93	0.0205	319,082.50
迪拉姆	500,248.08	1.9326	966,779.44
印尼盾	6,690,480,144.38	0.0005	3,345,240.07
林吉特	30,500.00	1.5415	47,015.75
应付账款			
其中：美 元	4,635,604.10	7.0827	32,832,593.16
福 林	647,707,302.33	0.0205	13,277,999.70
迪拉姆	2,704,140.84	1.9326	5,226,022.59
印尼盾	30,541,820,938.37	0.0005	15,270,910.47
卢 布	189,548,702.06	0.0803	15,220,760.78
林吉特	3,144,430.28	1.5415	4,847,139.28
塔 卡	9,520,250.31	0.0650	618,816.27
其他应付款			
其中：美 元	115,485,057.26	7.0827	817,946,015.06

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
福 林	10,175,999.98	0.0205	208,608.00
英 镑	800.00	9.0411	7,232.88
迪拉姆	74,847.93	1.9326	144,651.11
卢 布	25,610,337.94	0.0803	2,056,510.14
林吉特	749,137.67	1.5415	1,154,795.72
印尼盾	4,206,032,138.30	0.0005	2,103,016.07

(2) 境外经营实体说明

公司名称	单位简称	注册地	记账本位币	选择依据
EDGEMAWATER HTT III LLC	超级高铁	美 国	美 元	经营地通用货币
Leo Investments Hong Kong Limited	利欧香港投资	香 港	美 元	经营活动常用货币
香港品赞传媒科技有限公司	香港品赞	香 港	美 元	经营活动常用货币
香港麦克风传媒科技有限公司	香港麦克风	香 港	美 元	经营活动常用货币
利欧集团数字科技(香港)有限公司	数字香港	香 港	美 元	经营活动常用货币
利欧香港有限公司	利欧香港	香 港	美 元	经营活动常用货币
利欧泵业(印尼)有限公司	利欧印尼	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
ACQUAER KFT	利欧匈牙利	匈 牙 利	福 林	经营地通用货币
阿卡勒泵业有限公司	利欧美国	美 国	美 元	经营地通用货币
利欧中东公司	利欧中东	迪 拜	迪拉姆	经营地通用货币
利欧泵业孟加拉有限公司	利欧孟加拉	孟 加 拉	塔 卡	经营地通用货币
阿卡勒有限责任公司	利欧俄罗斯	俄 罗 斯	卢 布	经营地通用货币
LEO PUMP ENGINEERING (MALAYSIA) SDN BHD	利欧马来西亚	马 来 西 亚	林吉特	经营地通用货币
LEO ENGINEERING INDONESIA	利欧印尼子公司	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
LEO P&M(UK)CO.,LTD	利欧英国	英 国	英 镑	经营地通用货币
LEON Investments Cayman Limited (Cayman)	香港投资(开曼)	开 曼	美 元	经营活动常用货币
Leo One Limited (BVI)	Leo One	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Two Limited (BVI)	Leo Two	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Longstar Investments Limited (BVI)	Leo Longstar	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Prestige Investments Limited (BVI)	Leo Prestige	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Prise Investments Limited (BVI)	Leo Prise	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币

Leo Brighten Holdings Limited (BVI)	Leo Brighten	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Fortune Investments Limited	Leo Fortune	香 港	美 元	经营活动常用货币
Leo Enlighten Investments Limited (Cayman)	Leo Enlighten	开曼	美 元	经营活动常用货币
Leo Legend Investments Limited	Leo Legend	香 港	美 元	经营活动常用货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七(一)16 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

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

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

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

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

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

② 经营租赁资产

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

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

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

2) 其他

租出资产类别	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	2019.10.1-2027.12.31	否

八、研发支出

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

九、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将利欧数字等 146 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-----	------	---------	------

	经营地			直接	间接	
利欧数字	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
上海漫酷	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
利欧聚合	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
微创时代	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
利欧浙江	台州市	台州市	制造业		100.00	投资设立
利欧香港	香港	香港	投资		100.00	投资设立

3. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据公司持有深圳市清松博安投资合伙企业(有限合伙)70.18%的份额、持有金研航添 63.49%的份额、持有杭州景辰 77.2201%的份额、CTS Healthcare Limited 50.99%、桐乡睿源股权投资合伙企业(有限合伙)99.9623%的份额，根据合伙协议，公司对该等公司日常财务、经营决策不具有控制权，故未将其纳入合并财务报表范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

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

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

[注]截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资

2. 合并范围减少

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

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 无重要联营企业。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,060,192,282.25	851,085,246.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-18,207,758.30	-5,064,944.75

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
其他综合收益	-418,635.96	1,075,261.30
综合收益总额	-18,626,394.26	-3,989,683.45

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

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

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

十、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

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

(二) 涉及政府补助的负债项目

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

(续上表)

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

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
小 计				229,930,287.40	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

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

十一、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(一)3、七(一)4、七(一)7、七(一)9 及七(一)21 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币230,000,000.00元（2022年12月31日：人民币488,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的

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七(四)1之说明。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,182,932,356.36		2,150,612,726.23	7,333,545,082.59
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,182,932,356.36		2,150,612,726.23	7,333,545,082.59
权益工具投资	5,182,932,356.36		2,150,612,726.23	7,333,545,082.59
2. 应收款项融资			87,280,945.27	87,280,945.27
持续以公允价值计量的资产总额	5,182,932,356.36		2,237,893,671.50	7,420,826,027.86
3. 交易性金融负债	47,176,570.97			47,176,570.97
持续以公允价值计量的负债总额	47,176,570.97			47,176,570.97

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，自然人股东王相荣及其一致行动人王壮利合计持有公司股份

1,141,290,852 股，占公司股份总额的 16.87%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注九之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注九之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下

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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	单位简称	其他关联方与本公司关系
长沙美能电力设备股份有限公司	美能股份	同一关键管理人员
上海悟哉市场营销策划有限公司	上海悟哉	实际控制人能施加重大影响的企业
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司 [注]	霍尔果斯悟哉	上海悟哉之全资子公司
浙江利欧控股集团有限公司	利欧控股	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	浙江利欧环境	利欧控股之控股子公司
成都利欧环境科技有限公司	成都利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
湖北利欧环境科技有限公司	湖北利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
浙江利欧环保科技有限公司	浙江利欧环保	利欧控股之控股子公司
浙江利欧水务科技有限公司	浙江利欧水务	利欧控股之全资子公司
台州利欧环保新材料有限公司	台州利欧环保	利欧控股之控股子公司

其他关联方名称	单位简称	其他关联方与本公司关系
上海众辰电子科技股份有限公司	众辰科技	实际控制人参股的企业
上海利欧精调人工智能科技有限公司	利欧精调	公司监事能施加重大影响的企业
上海绘事后素信息技术有限公司	上海绘事	公司监事能施加重大影响的企业

[注]霍尔果斯悟哉已于 2023 年 7 月 12 日办妥工商注销登记手续

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江利欧环境	供水系统及配件等	1,781,479.49	1,600,676.84
浙江利欧环保	污水处理系统及配件等		43,800.16
浙江利欧水务	供水系统及配件等	36,575,082.21	16,639,730.49
浙江利欧水务	加工费	11,203.03	
大农机器	加工费	1,607,828.68	1,300,948.67
大农机器	福利费	46,000.00	
上海绘事	劳务外包服务	750,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利欧泰国	泵及配件	7,271,738.90	11,096,631.06
利欧泰国	物料收入	10,727.35	
浙江利欧环境	泵及配件	4,867.70	23,876.11
浙江利欧环境	口罩		275.00
浙江利欧环保	房租水电费收入	149,146.28	459,552.94
浙江利欧环保	泵及配件	8,989.39	
台州利欧环保	房租水电费收入	54,087.88	95,150.32
台州利欧环保	泵及配件	52,707.96	13,408.22
台州利欧环保	加工收入	422.69	
台州利欧环保	修理收入	660.30	
浙江利欧水务	泵及配件	13,120,609.26	11,589,102.09

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江利欧水务	口 罩		260.00
浙江利欧水务	房租水电费收入	85,477.95	722,724.96
大农机器	泵及配件	7,508.68	4,962.13
大农机器	劳务收入		2,193.08
碧橙数字	精准营销	1,377,598.67	
北京鲲鹏	数字营销	150,384.07	
众辰科技	半导体芯片	7,793,558.91	
杭州扬趣	精准营销	964,433.38	22,480,574.38

(3) 其他关联交易

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

2. 关联租赁情况

公司出租情况

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

3. 关键管理人员报酬

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

4. 其他关联交易

2023 年度，大农机器为公司代收代付水电费 6,134.99 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江利欧环境	774,710.19	177,571.90	555,345.58	55,534.56
应收账款	利欧泰国	5,662,330.78	283,116.54	4,760,616.70	238,030.84

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	台州利欧环保	60,037.64	3,001.88	5,698.00	284.90
应收账款	浙江利欧水务	22,374,882.35	1,493,020.03	11,184,005.43	559,200.27
应收账款	碧橙数字	201,386.98	40,277.40	201,386.98	20,138.70
应收账款	北京鲲鹏	1,323,772.78	123,694.65		
应收账款	众辰科技	4,065,205.57	203,260.28		
应收账款	大农机器	4,050.00	202.50		
小 计		34,466,376.29	2,324,145.18	16,707,052.69	873,189.27
预付款项	霍尔果斯悟哉			3,483,207.07	
小 计				3,483,207.07	
其他应收款	浙江利欧环保	1,528,637.25	1,442,232.84	1,446,132.40	1,435,814.80
其他应收款	台州利欧环保	187,866.25	9,489.76	1,929.00	96.45
其他应收款	浙江利欧环境	4,814.00	4,814.00	34,086.00	10,225.80
其他应收款	帛仑传播	127.00	127.00	127.00	127.00
其他应收款	上海悟哉	12.00	12.00	12.00	12.00
其他应收款	湖北利欧环境	439,865.33	439,865.33	439,865.33	439,865.33
其他应收款	上海启鹤	583.00	583.00	583.00	583.00
其他应收款	南京吉凯	5,000,000.00	250,000.00		
其他应收款	众辰科技	50,000.00	5,000.00		
其他应收款	浙江利欧水务	300.00	15.00		
其他应收款	利欧精调	500,000.00	2,500.00		
小 计		7,712,204.83	2,154,638.93	1,922,734.73	1,886,724.38

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海悟哉	1,989,856.97	1,989,856.97
应付账款	成都利欧环境	214,220.46	
应付账款	美能股份	19,733.00	
应付账款	浙江利欧环境	2,082,248.45	1,321,319.34
应付账款	浙江利欧环保	3,853.10	27,913.26

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江利欧水务	15,712,671.24	1,338,901.07
应付账款	大农机器	508,142.82	206,704.48
应付账款	碧橙数字	20,000.00	
小 计		20,550,726.04	4,884,695.12
预收款项	浙江利欧环境	244,947.46	
小 计		244,947.46	
合同负债	杭州扬趣	1,922,332.52	1,952,803.63
合同负债	安徽碧橙	18,867.92	
合同负债	碧橙电子	47,169.81	
合同负债	碧橙数字	123,021.44	
合同负债	天津鲲鹏	849,056.60	
小 计		2,960,448.29	1,952,803.63
其他应付款	台州利欧环保		12,000.00
其他应付款	浙江利欧水务	1,217.65	
小 计		1,217.65	12,000.00

十四、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

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

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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

3. 其他说明

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,605,347.13

2. 其他说明

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

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

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

(3) 授予日的价格：首次授予股票期权于授予日的价格为 1.78 元/股。

(4) 行权条件

1) 公司层面考核要求

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

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

行权期		对应考核年度	各年度净利润目标值（亿元）	
首次授予的股票第一个行权期期权以及在 2022 年第三季度报告披露（含）前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022 年	4.32	
	第二个行权期	2023 年	5.11	
	第三个行权期	2024 年	6.20	
	第四个行权期	2025 年	7.59	
在 2022 年第三季度报告披露后（不含）授予的预留股票期权	第一个行权期	2023 年	5.11	
	第二个行权期	2024 年	6.20	
	第三个行权期	2025 年	7.59	
考核指标			业绩完成度（A）	集团可行权比例
各考核年度的净利润实际达成值为 An，业绩完成度 $A = A_n / A_m$			$A \geq 100\%$	100%
			$95\% \leq A < 100\%$	90%
			$90\% \leq A < 95\%$	80%
			$85\% \leq A < 90\%$	70%
			$A < 85\%$	0%

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

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

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

行权期		对应考核年度	各年度净利润 Bm（亿元）	
首次授予的股票期权以及在 2022 年第三季度报告披露（含）前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022 年	1.90	
	第二个行权期	2023 年	2.10	
	第三个行权期	2024 年	2.40	
	第四个行权期	2025 年	2.80	

在2022年第三季度报告披露（不含）后授予的预留股票期权	第一个行权期	2023年	2.10	
	第二个行权期	2024年	2.40	
	第三个行权期	2025年	2.80	
考核指标			业绩完成度（B）	数字板块可行权比例
各考核年度的净利润实际达成值为Bn，业绩完成度 $B=Bn/Bm$			$B \geq 100\%$	100%
			$95\% \leq B < 100\%$	90%
			$90\% \leq B < 95\%$	80%
			$85\% \leq B < 90\%$	70%
			$B < 85\%$	0%

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

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

③若股票期权激励对象为泵业板块的员工，授予的股票期权业绩考核目标如下：

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

行权期	对应考核年度	净利润 (亿元)	营业收入 (亿元)	
		目标值（C）	目标值（D）	
首次授予的股票期权以及在2022年第三季度报告披露（含）前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022年	3.00	42.00
	第二个行权期	2023年	3.60	50.50
	第三个行权期	2024年	4.40	60.00
	第四个行权期	2025年	5.40	72.50
在2022年第三季度报告披露（不含）后授予的	第一个行权期	2023年	3.60	50.50

预留股票期权	第二个行权期	2024年	4.40	60.00
	第三个行权期	2025年	5.40	72.50
考核系数(M)=0.5×/C+0.5×/D			考核系数(M)	泵业板块可行权比例
			M≥100%	100%
			95%≤M<100%	90%
			90%≤M<95%	80%
			85%≤M<90%	70%
			M<85%	0%

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

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

2) 个人层面绩效考核要求

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

考核评级	合格	不合格
个人层面行权比例	100%	0%

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

本期公司未能完成第二期股权激励目标

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

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

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

人民币存款基准利率为 2.75%，4 年期人民币存款基准利率为 2.75%。

（三）本期确认的股份支付费用总额

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

（四）股份支付的修改、终止情况

公司本期未对股份支付进行修改或实施终止计划。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 对外投资尚未完成出资事项

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

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

（二）或有事项

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

十六、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2024 年 4 月 26 日公司第七届董事会第二次会议通过的年度利润分配预案，以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金股利 201,675,432.15 元人
-----------	--

人民币（含税，以 2024 年 4 月 25 日公司总股本 6,768,293,625 股扣除不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股（迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份 45,779,220 股），即 6,722,514,405 股为基数测算而得，实际分红金额以实施权益分派股权登记日的总股本为基数进行计算）。公司不进行送红股、资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待 2023 年年度股东大会审议通过。

（二）其他资产负债表日后事项说明

理想汽车股价波动事项

截至 2024 年 4 月 24 日，利欧香港于 2024 年已累计出售理想汽车 ADS1,427,864 股，形成投资收益折合人民币 0.50 亿元；剩余持有理想汽车股票 ADS10,092,050 股，根据当日收盘价格 23.87 美元/股，公允价值折合人民币 17.12 亿元，剩余持有的部分较 2023 年末对应的公允价值形成的变动损益折合人民币-9.64 亿元。上述公司因持有的理想汽车股票以及处置的部分理想汽车股票合计确认的损益金额为人民币-9.14 亿元，该部分损益对 2024 年归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币-6.85 亿元。

十七、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

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

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于上海智趣业绩承诺未达标原股东补偿事项

上海智趣 2016-2018 年度实现审核税后净利润未达到业绩承诺要求，原股东累计应补偿金额 50,432.66 万元。其中，2016 年度应补偿金额 8,393.11 万元，原股东徐佳亮、徐晓峰全部以股份

18,166,915 股进行了全额补偿；2017 年度应补偿金额 12,612.45 万元，折合股份应补偿 27,299,678 股，原股东徐佳亮、徐晓峰以其持有的剩余股份 3,821,856 股进行了补偿，至今尚未补偿金额为 10,846.75 万元；2018 年度应补偿金额 29,427.09 万元，至今均未补偿。2017 年度和 2018 年度累计未补偿金额合计为 40,273.84 万元。

根据《业绩补偿协议》约定，具体补偿顺位如下：

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

(2) 在依照前款约定徐佳亮、徐晓峰名下的本公司股份不足以全额补偿的，由徐佳亮、徐晓峰以现金方式补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于重大资产重组中取得的现金对价比例予以分配，徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任；

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

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

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

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

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

本案仲裁费，迹象信息应向公司支付人民币 1,142,703.80 元。上述各裁决事项，迹象信息应于本裁决作出之日起 45 日内履行完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

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

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

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

2. 重大应收账款坏账准备计提事项

（1）恒大集团

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

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

聚胜广告恒大系列案件中，其中与恒大新能源汽车（天津）有限公司（曾用名为国能新能源汽车有限责任公司）的广告合同纠纷，聚胜广告于 2022 年 6 月向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称中国贸仲委）提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 1,159.53 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸

仲委于 2023 年 2 月出具裁决书（2023）中国贸仲京裁字第 0294 号，支持申请人请求。2023 年 4 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行，截至 2023 年 12 月 31 日，尚无进一步进展；与恒大新能源汽车投资控股集团有限公司的广告合同纠纷，聚胜广告于 2021 年向中国贸仲委提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 809.11 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于 2022 年 4 月出具裁决书（2022）中国贸仲京裁字第 0910 号，支持申请人请求，2022 年 5 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行，截至 2023 年 12 月 31 日，尚无进一步进展。

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

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

（2）审时集团

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

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

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

3. 重要投资事项

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

4. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响

截至 2023 年 12 月 31 日，利欧香港持有理想汽车 ADS11,519,914 股，当日收盘价 37.43 美元/股，公允价值折合人民币 30.54 亿元。2023 年利欧香港累计出售理想汽车 ADS5,756,034 股，形成投资收益折

合人民币 9.25 亿元。2023 年利欧香港根据理想汽车股价波动确认公允价值变动收益折合人民币 14.16 亿元。2023 年公司因持有的理想汽车股票以及报告期处置的部分理想汽车股票合计确认的收益金额为人民币 23.42 亿元，该部分损益对 2023 年度归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币 17.57 亿元。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,035,053.49	4.56	3,035,053.49	100.00	
按组合计提坏账准备	63,451,745.58	95.44	30,092,670.79	47.43	33,359,074.79
合 计	66,486,799.07	100.00	33,127,724.28	49.83	33,359,074.79

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
小 计	29,387,499.57	6,870,490.00	36,257,989.57	65.61	22,622,437.44

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

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

(2) 账龄情况

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

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	76,371.78	1,002,450.53	42,795,154.87	43,873,977.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-76,371.78	76,371.78		
--转入第三阶段		-1,002,450.53	1,002,450.53	

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）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,536.64	-75,388.02	-8,115,094.35	-8,128,945.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	61,536.64	983.76	35,682,511.05	35,745,031.45
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	4.31	4.31

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

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

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海聚嘉网络技术有限公司	2,416,850.16					1,075,169.28	3,492,019.44	
利欧数字	5,309,888,973.93					4,495,856.95	5,314,384,830.88	
利欧国际	270,500.00						270,500.00	
杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)	115,657,960.00						115,657,960.00	
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	192,185,101.49		183,030,000.00				375,215,101.49	
福建平潭利恒投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
福建平潭利欧投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
温岭市汇英实业有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
温岭市利昂机械制造有限公司	1,180,000.00						1,180,000.00	
浙江利欧医疗器械有限公司	13,690,000.00						13,690,000.00	
碌曲县高原山泉有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海狮门半导体有限公司	71,400,000.00		22,950,000.00				94,350,000.00	
利欧浙江	1,860,441,978.36					5,879,363.20	1,866,321,341.56	
深圳市利欧天融投资有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
利欧英国	836,547.00						836,547.00	
浙江利欧园林机械有限公司	5,100,000.00		20,400,000.00				25,500,000.00	
利欧集团(上海)微电子科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
小计	7,638,167,910.94		226,380,000.00			11,450,389.43	7,875,998,300.37	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
浙江大农	214,242,048.01				13,846,303.65	
利鑫咨询	42,298,415.26				-30,983.75	
欧江咨询	22,326,504.08			22,326,504.08		
利斯特		1,680,430.45				
碧橙数字	51,299,759.82				9,249,659.54	-395,350.77

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
盛夏星空	20,287,320.00	147,665,118.27			-20,287,320.00	
看财经	3,422,286.06				-72,109.72	
北京悦途					3,303,257.56	
世纪鲲鹏					406,863.89	-137,857.56
钱江弹簧	58,343,965.49				3,349,649.67	
合计	412,220,298.72	149,345,548.72		22,326,504.08	9,765,320.84	-533,208.33

(续上表)

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,515.10	14,531,333.07
其他业务收入	3,179,120.96	235,712.10	3,774,546.28	691,610.90
合 计	9,989,401.74	7,211,219.09	18,651,061.38	15,222,943.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	6,810,280.78	6,975,506.99	14,876,514.88	14,531,333.04

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

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

2) 收入按经营地区分解

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

3) 收入按商品或服务转让时间分解

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

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	9,765,320.84	12,328,544.39
处置长期股权投资产生的投资收益	7,124,962.87	
金融工具持有期间的投资收益	3,781,080.00	4,201,200.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,781,080.00	4,201,200.00
处置金融工具取得的投资收益	-107,802.88	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-107,802.88	
合 计	20,563,560.83	16,529,744.39

十九、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,855,782.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,723,385.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,522,589,058.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,002,676.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,587,249.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,554,758,152.05	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	653,823,552.70	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	-10,139,759.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,911,074,358.85	

（2）重大非经常性损益项目说明

分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产产生的重大公允价值变动收益及处置收益详见本财务报表附注七(二)8和七(二)9之说明。

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

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

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,966,029,323.73	
非经常性损益	B	1,911,074,358.85	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	54,954,964.88	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,626,349,874.23	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	19,275,009.50	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0、1、2、3、4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-450,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	外币财务报表折算差额	I1	36,360,554.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备变动	I2	3,095,988.47

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

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,966,029,323.73
非经常性损益	B	1,911,074,358.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	54,954,964.88
期初股份总数	D	6,754,804,205.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	12,435,490.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0、1、2、3、4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	6,758,008,695.83
基本每股收益	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

利欧集团股份有限公司
二〇二四年四月二十九日