



利欧集团股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

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。

鉴于对公司未来发展前景的坚定信心和长期价值的高度认可，为增强投资者信心，与全体股东分享公司的经营发展成果，公司 2024 年度利润分配预案如下：以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 6,771,778,703 股扣除公司回购专用证券账户的股份 278,236,043 股及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），即以 6,447,763,440 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	38
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项	62
第七节 股份变动及股东情况.....	70
第八节 优先股相关情况.....	76
第九节 债券相关情况.....	77
第十节 财务报告	78

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
利欧数字	指	利欧集团数字科技有限公司
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
大连华能	指	大连利欧华能泵业有限公司
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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）	公司成立初期，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 年公司设立利欧湖南，夯实泵业基础，向工业泵及智慧水务领域发展，随后完成多次战略收购，进一步完善工业泵业务布局。2014 年，公司跨界进军互联网营销领域，并通过多轮收购快速

	切入市场，利欧数字全面启航。目前，公司数字营销业务已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；利欧泵业凭借持续创新能力与多元化布局，已发展成为国内泵行业领先企业，并在全球智慧流体领域稳步开拓发展空间。至此，公司已形成“机械制造+数字营销”双主业发展格局。
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	罗联珩、严增华

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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	21,170,505,049.62	20,471,407,922.26	3.41%	20,268,337,621.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	-259,290,305.13	1,966,029,323.73	-113.19%	-441,101,401.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	161,208,976.24	54,954,964.88	193.35%	142,249,115.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	-181,921,418.28	-583,881,438.13	68.84%	-50,690,670.94
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.29	-113.79%	-0.07
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.29	-113.79%	-0.07
加权平均净资产收益率	-1.95%	15.55%	-17.50%	-3.75%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	21,986,575,676.44	24,644,250,078.15	-10.78%	19,446,833,416.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,887,064,114.70	13,666,204,784.09	-5.70%	11,626,349,874.23

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

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	21,170,505,049.62	20,471,407,922.26	合并范围内全部收入

营业收入扣除金额（元）	72,366,030.61	65,922,662.88	主要为生产过程中产生的废料销售收入以及房租收入等其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	21,098,139,019.01	20,405,485,259.38	扣除后的营业收入均与主营业务相关

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	4,840,876,589.35	5,820,584,872.10	5,186,547,012.82	5,322,496,575.35
归属于上市公司股东的净利润	-238,009,143.68	-505,912,867.09	584,373,046.91	-99,741,341.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,268,320.19	105,316,716.95	114,765,386.06	-99,141,446.96
经营活动产生的现金流量净额	-545,537,421.90	367,358,194.25	-410,469,602.52	406,727,411.89

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	2024 年金额	2023 年金额	2022 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）	-3,188,986.58	7,855,782.62	96,868,288.93	
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）	20,571,340.59	19,723,385.04	54,956,450.06	
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	-592,036,534.04	2,522,589,058.61	-927,975,750.90	主要系公司持有理想汽车股票确认公允价值变动损益所致。

融负债产生的损益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,758,012.24	3,002,676.63	4,905,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,341,999.09	1,587,249.15	-7,254,103.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			209,932.74	
减：所得税影响额	-145,692,633.23	653,823,552.70	-194,515,452.66	
少数股东权益影响额（税后）	637,745.90	-10,139,759.50	-423,612.74	
合计	-420,499,281.37	1,911,074,358.85	-583,350,517.29	--

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“L72 商务服务业”。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，被誉为“工业心脏”，在国民经济各部分中占有重要的地位。当前全球泵行业正处于持续发展阶段，技术创新与市场需求形成双重驱动力，推动着产业格局的演变与升级。目前公司生产的泵产品主要分为民用泵、商用泵及工业泵。

①全球泵业多级分布

全球泵产业格局呈现多极化特征，德国、美国、意大利等发达国家凭借技术积淀，在高端产品市场占据优势地位；与此同时，亚太地区泵产品需求正快速崛起，中国、东南亚国家等新兴经济体持续推动基础设施建设，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泵市场。

②国内泵产业市场格局

中国泵行业经过数十年发展，已形成浙江、江苏、辽宁、广东、湖南等主要产业集聚区，企业数量众多但呈现显著分化态势，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，随着国内行业领先泵企的不断研发进步，泵制造业正逐渐向产品智能化、生产自动化、管理数字化转变，使得产品质量与国际先进水平的差距不断缩小，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。

③技术变革催生新机遇

在绿色转型与数字革命的双重驱动下，泵行业正加速开辟新兴应用赛道。新能源产业催生的冷却液泵、氢能储运所需的高压泵等产品需求逐步提升；算力中心建设浪潮中，数据中心为实现高效散热采用的液冷泵也成为新的市场增长点。与此同时，AI 技术正在重塑泵行业，在泵产业的设计环节、生产环节和运维过程中，推动产品研发效率和运维水平跃升。这些新兴应用与技术变革，推动泵行业从传统设备制造向智能化、多元化的系统解决方案方向转型，具备相关技术能力的企业将迎来新的发展机遇。

④政策红利驱动新增长

在行业绿色低碳转型的战略框架下，“双碳”目标的推进与“以旧换新”等政策的叠加，为泵行业带来新的增长机遇。国家及地方通过资金扶持、补贴激励、标准引导等方式，鼓励工业、农业、能源等领域开展泵设备节能改造，促使低效率、高能耗产品加速淘汰，推动永磁电机、变频控制等高效节能型技术的应用普及。随着政策红利持续释放，不仅催生大量传统产业升级需求，更推动行业服务模式从单一设备供应制造向系统解决方案升级，构建起全产业链绿色升级路径，为企业打开新的增长空间。

（2）园林机械行业

园林机械作为现代城市绿化和家庭园艺维护的重要工具，产品涵盖草坪机、割边机、割草机、扫雪机等。当前，欧洲凭借成熟的市场体系和消费习惯占据全球主导地位，美国和亚太地区紧随其后，而亚太及南美地区则因经济快速增长和人口基数庞大，正成为最具潜力的新兴市场。

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，国际品牌凭借技术优势和品牌溢价占据高端市场；本土企业则主要占据国内中低端市场。然而，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。中国本土园林机械企业在通过代工生产积累经验后，逐步向自主品牌转型，推出智能化、电动化产品，在中高端市场与国际品牌展开竞争，国产品牌逐渐崛起，市场份额逐年提高。

同时，政策环境为行业发展注入强劲动能。中国“十四五”规划明确提出发展智能装备和绿色制造，推动园林机械向高端化、低碳化转型，新能源园林机械设备如锂电池驱动的产品因环保、低噪音特性快速渗透市场，电动产品逐步替代传统燃油机型，推动行业不断创新发展。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

互联网广告市场作为数字经济的重要组成部分，依托庞大的用户基数和持续迭代的技术能力，展现出强劲的发展韧性和创新活力，从传统营销向数字化、智能化转型的进程中，互联网广告已成为企业触达用户、构建品牌的核心载体。

目前，互联网广告市场已从早期的流量扩张阶段迈入生态化竞争的新周期。中国互联网络信息中心发布的《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2024 年 12 月，中国网民规模达 11.08 亿人，同比增长 1.47%，互联网普及率升至 78.6%，规模增速从高速扩张转向稳健增长。在用户规模接近饱和的背景下，行业增长逻辑从依赖人口红利转向深度挖掘用户价值。头部媒体平台凭借技术、数据和资本优势，构建起覆盖内容生产、流量分发到交易转化的完整生态闭环，主导市场份额；与此同时，垂直领域服务

商通过聚焦特定场景需求，以差异化技术方案开辟细分赛道，形成多层次协同的产业格局。用户行为的深度数字化催生了短视频、社交电商等新兴媒介形态，广告内容从单向传播向互动化、场景化转型，推动行业从粗放式曝光向品效协同的高质量发展跃迁。

（2）政策驱动产业升级

政策层面的顶层设计与制度创新，正为数字营销行业构建创新土壤。《数字经济 2024 年工作要点》明确将数据要素市场化配置列为核心任务，提出加快构建数据基础制度，推动公共数据开发开放，深入推进产业数字化转型，加快推动数字技术创新突破等多项重点任务，为数字营销行业提供制度保障与创新框架。同时，《网络数据安全管理条例》于 2024 年 9 月正式施行，要求企业在数据采集、使用和跨境传输中强化安全防护，明确广告内容生成的合规边界，为行业长期健康发展奠定根基。

（3）人工智能重塑营销全链路

2024 年度，生成式人工智能技术呈现爆发式发展，用户端与产业端应用双线突破。《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2024 年 12 月，有 2.49 亿人表示自己使用过生成式人工智能产品，占整体人口的 17.7%，其中将生成式人工智能产品作为办公助手的用户占比达 45.5%。人工智能技术正在深度重构数字营销行业的底层逻辑，生成式 AI 工具通过自然语言处理和多模态生成能力，实现了广告内容的自动化生产与个性化适配，创意效率提升显著；同时，AI 驱动的投放环节通过实时分析、实时调整，将广告与用户兴趣深度匹配，使广告转化率与用户粘性同步提升。AI 已逐渐从辅助工具演变为营销战略的核心引擎，推动行业向智能化、个性化方向发展。

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。

公司构建了全球化产业布局，在浙江温岭、湖南湘潭、辽宁大连及印尼等地设有现代化生产基地，并在全球多地设立营销服务网络，品牌足迹已遍布 160 多个国家及地区。公司以科技创新为全球用户定制个性化泵与系统解决方案，致力于成为全球领先的智慧流体合作伙伴。

2、数字营销业务

公司数字营销业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。

利欧数字通过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。

利欧数字以 AI 为核心驱动力，打造“品-效-销”为一体的全链路营销模式，通过全链路流动打通营销各环节业务生态，全面提升运营效率，致力于成为最具商业价值的数字营销集团。

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、工业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，公司产品的零部件自制率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，减少对外部供应商的依赖，提高生产的稳定性和可靠性。

第二，公司的装备水平在行业内处于领先地位。公司生产基地配备齐全的先进设备，包括智慧立体仓库、全自动转子生产线、全自动供料系统、全自动转子铝压铸线、导流壳自动冲压线、高速冲床等设备。针对大型工业泵生产需求，公司配备了大型龙门移动式数控镗铣床、大型龙门加工中心、大型卧车、大型落地镗、铣床等设备。凭借齐全的工艺装备，满足公司在多领域泵产品的高质量生产需求，强化公司产品在全品类泵市场的竞争力。

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，多次上榜中国制造业 500 强，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，公司技术中心被认定为国家级企业（集团）技术中心。公司还获批国家级博士后科研工作站。

2、品牌与市场优势

公司参与了大量水利、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，公司自主品牌推广取得了丰硕成果。

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，民用泵、商用泵与园林机械产品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，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，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。

（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、优质的媒体资源优势

优质的媒体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、信息流、门户类、视频类和厂商类等优势广告资源，是字节跳动、快手、百度、腾讯、360、华为、小米、OPPO、VIVO 等头部媒体的重要合作伙伴。

4、技术优势

公司拥有优秀的研发团队，形成了扎实的技术攻坚能力。团队兼具人工智能算法、数据科学等多维知识结构，具备从技术理论到商业落地的全周期研发实力。团队具备人工智能技术的研发能力，通过持续聚焦 AI 技术与营销场景的融合创新，在模型优化、智能工具开发等领域保持快速迭代能力，为业务增长提供强韧的技术支撑，构筑公司在智能化竞争中的核心竞争力。

5、人才优势

公司拥有高素质、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

2024 年度，公司在复杂国际环境与国内政策的双重影响下，通过品牌战略升级与业务布局深化，全面推动“机械制造+数字营销”双主业协同发展，构建以持续创新、高效运营、卓越人才为核心的企业竞争力推动 AI 的深度应用，致力于成为泵与数字营销行业的领军企业。

（一）盈利情况分析

2024 年度，公司实现营业收入 211.71 亿元，同比增长 3.41%，较 2023 年增加 6.99 亿元，营收规模稳健扩张；实现归属于上市公司股东的净利润-2.59 亿元，亏损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-8.21 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-6.16 亿元。理想汽车股票公允价值变动导致的报表数据亏损为暂时性影响，并不代表实际的现金流出。尽管受理想汽车股票价格波动影响，公司归母净利润出现阶段性亏损，但核心业务始终保持强劲的竞争优势，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 16,120.90 万元，较去年同期增长 193.35%。报告期内，受资产减值计提、税收政策调整等因素影响，导致公司扣非净利润同比波动显著。若剔除上述影响因素，公司净利润水平仍呈稳步增长态势，主营业务造血能力持续增强。

2024 年度，利欧泵业实现营业收入 468,700.19 万元，同比增长 19.24%，国内与国际市场同步扩张。其中国内市场依托区域办事处网络协同及前期储备订单高效转化，实现营业收入 223,338.61 万元，同比增长 13.02%；国际市场在巩固既有优势区域的同时，依托“一带一路”布局及印尼生产基地辐射中东、非洲等新兴市场，持续深化全球化布局，实现营业收入 245,361.59 万元，同比增长 25.54%。

2024 年度，利欧数字板块持续优化客户结构，加强信控体系建设，为业务稳健发展筑牢基础，实现营业收入 1,646,736.03 万元，收入规模基本持平。

（二）资产质量分析

本报告期末，公司总资产 219.87 亿元，归属于上市公司股东的净资产 128.87 亿元，资产负债率为 41.50%。截至报告期末，公司货币资金为 23.05 亿元，交易性金融资产 41.14 亿元（包括公司持有的基金、股票、票据等）；此外，公司持有的理想汽车股票和新风光股票合计公允价值达 16.88 亿元，公司现金储备和可变现金融资产均保持在较高水平，为公司未来发展提供了坚实的财务基础。

（三）经营情况分析

2024 年，面对国际地缘政治博弈深化与国内产业升级攻坚的双重考验，公司以持续创新、高效运营、卓越人才为核心战略支柱，机械制造与数字营销双主业协同共进，在技术攻坚、效能提升等维度构建核心竞争力，共同驱动公司业绩稳步攀升。

（1）机械制造业务

①5G 工厂助推新型工业化

公司浙江温岭基地较早启动智能工厂建设，持续深化数字化转型，通过融合应用 5G、AI、边缘计算、大数据等前沿技术，打通订单管理、质量管理、固定资产管理、能源管理、安环管理、供应商协同等全生产要素数据通道，消除信息孤岛，显著提升生产管控精细化水平，强化制造过程质量追溯能力，为管理决策提供了有效的依据。2024 年，公司 5G+数字孪生智能工厂正式入选国家 5G 工厂名录，进一步引领水泵行业数字化改革。

②数智化引领，共筑绿色发展

报告期内，公司将“智能化、集成化”作为产品研发的核心方向，持续加大研发投入，围绕战略客户设计整体解决方案，取得关键产品突破性产出。

在双碳战略和降本增效背景下，高效、节能、环保正成为客户的核心需求。报告期内，公司积极响应市场趋势，致力于开发和推广智能化节水、节能产品，以实现资源高效利用和环境可持续发展。目前，公司的产品线已在多个领域形成了系列化产品及核心技术积累。在工业和民用领域，开发并推出了包括永磁智能多级离心泵、家用智水系列、永磁屏蔽泵等智能化产品，实现节能节水的特性；在水处理领域，提供一体化污水处理设备、一体化截流设备、一体化预制泵站、一体化泵闸，应用于雨污水收集、雨污分离、污水处理、中水回用等节水全链路环节，实现节水、水资源的循环再利用。

公司推出的智慧水务解决方案，融合了先进的“数智化”技术，可实现供水设备的智能化监控、无人值守、电子巡检以及能耗绩效分析、错峰调度等功能，助力水务企业提升运维效率，有效节约能源成本。

③技术更新引领绿色攻坚

报告期内，公司紧扣国家双碳战略，以技术创新更新推动高耗能设备绿色迭代。在增量市场端，推出智能永磁屏蔽泵等节能产品，以永磁变频技术与零泄漏密封结构设计，实现高效节能特性，有效解决传统设备能耗高、维护难等痛点，同时支持物联网通讯互联，全面提升建筑暖通系统的智能化水平；在存量改造端，针对存量市场高耗能、低效率的老旧设备以旧换新，推广节能高效的泵产品，在政策红利与市场需求的驱动下，实现落后产能淘汰与能效提升的协同推进，加速全行业存量市场绿色转型。

④全球化布局再上新台阶

报告期内，公司在进一步深耕国内市场的同时，加速从国际营销向全球运营转型，深化“一带一路”市场渗透，依托印尼本土化工厂实现属地化运营，以辐射东南亚新兴市场。2024 年，公司成功拓展阿联酋、沙特等 7 个国家代理网络，同步依托光伏泵等绿色解决方案，拓展非洲农村供水及农业灌溉场景。公司持续推进国内国际双循环协同发展，全球化布局迈出新步伐。

⑤行业荣誉及奖项

2024 年度，公司凭借技术创新与行业深耕，先后斩获多项权威荣誉。凭借在智慧水利领域的突出贡献，荣获 2024 年智慧水利 AAA 级企业认证；上榜中国制造业民营企业 500 强、2024 中国制造业企业 500 强，展现出强劲的综合实力。在科技创新方面，公司再度荣膺国家科技进步二等奖，续写技术创新里程碑。在行业标准制定领域，公司以第一起草单位参编《泵类设备制造业智能化改造数字化转型实施指南》团体标准；参编《工业零碳工厂评价通则》团体标准，以更高标准推动行业发展。

（2）数字营销板块情况

①战略升级，以 AI 驱动“品、效、销”一体的全链路营销模式

利欧数字不断深化“品、效、销”一体的全链路营销服务，通过自研的 AI 工具与数据算法，将 AI 融入营销全链路，为客户提供从品牌传播到效果转化的一站式解决方案。报告期内，利欧数字深度践行“全流程 AI 驱动”，通过人工智能技术重构营销价值链，实现从策略制定、创意生产到用户运营等全环节智能化升级。公司以打造营销各环节专属智能体为核心，构建覆盖策略智能体、创意智能体、投放智能体、运营智能体等等营销全链条的智能体工具矩阵。利欧数字依托自主研发的核心技术体系，持续深化人工智能、大数据等前沿技术的创新应用，以技术驱动商业价值创造，致力于成为中国最具商业价值的数字营销集团。

②媒体代理业务构筑全域服务壁垒

2024 年度，利欧数字媒体代理事业群持续夯实核心媒体合作壁垒，在搜索、厂商、信息流三大领域构建全链路服务能力，现已成为字节、快手、腾讯、百度、360 等头部媒体平台的核心代理商，更实现国内主流手机厂商广告代理全覆盖，成为华为、荣耀、小米、OPPO、VIVO 等品牌的头部代理商，上述业务整体合作规模突破百亿。不仅如此，利欧数字还通过 AI 的创新与应用，实现内容生产与广告投放效率的提升，通过持续深化与头部媒体平台的 AI 合作，助推营销内容与商业增长的深度融合。

在夯实传统媒体优势的同时，利欧数字加速布局新兴流量阵地，与小红书等新兴媒体平台的深度协同，发展业绩增长新引擎。报告期内，媒体代理事业群被授予“小红书 2024 年度商业化整合营销代理商”与“小红书 2024 年度商业化汽车行业代理商”牌照。双方围绕业务、策略、运营、数据、技术五个方面展开深度合作，共同助力品牌种草力的长效增长。利欧数字也帮助品牌客户在这一精准的互动与转化平台，依靠庞大的用户基础和自研的独特方法论，锁定多维目标人群，实现更高效、更科学的种草营销。2024 年，利欧数字已成为小红书汽车行业排名前列的代理商。

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，荣获包括华为终端云广告服务金石奖、百度 2024 年度聚力大赏“鼎立巨献奖”、“成长跃升奖”及“品牌卓越奖”等多项嘉奖。

③厂牌协同赋能品牌咨询，锻造价值增长新引擎

2024 年度，利欧数字整合营销事业群服务能力拓展至品牌咨询领域，横向打通各厂牌优势资源与能力，进行有机组合、集团作战，发挥合力；在提供创意与策划、产品包装设计服务的同时，更从品牌咨询、品牌管理方向，以品牌拍档的角色，为品牌价值的提升和生意的达成提供助力。利欧数字整合营销事业群正在成为帮助各类行业锻造品牌的“价值引擎”，赋能更多客户品牌外部竞争力升维与内部管理能力迭代。

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）、ONE SHOW（美国金铅笔）、ADFEST（亚太广告节）、MAD STARS（釜山国际广告节）、金投赏、龙玺奖、4A 创意奖、上海国际广告奖等国内外顶级奖项的认可。

④以 AI 重塑广告投放新范式，构建营销新壁垒

2024 年，是 AI 从爆发到融合产业应用的一年。“利欧归一”打造了面向营销全行业的人工智能 AI 投手，其中包括 AI 搜索投手、AI 电商投手、AI 短剧投手，通过创新的“双投手范式”（人类投手+AI 投手），实现人类智慧与 AI 技术优势的深度融合与协同效应最大化。

报告期内，利欧数字在营销产业的 AI 应用探索同样赢得了行业的诸多认可，所获荣誉包括虎啸奖“年度最佳 AIGC 平台”、CAMA 中国广告营销大奖“年度最佳 AI 营销工具”、中国互联网经济论坛“年度 AI 创新公司”等。同时，利欧数字作为发起单位和标准起草组组长单位参编中国广告协会和中国通信标准化协会的共同团体标准《互联网广告基于生成式人工智能的创意素材元数据管理指南》（发布标准号：T/CCSA 589-2024（T/CAAAD 014-2024）），推动行业标准体系建设。

⑤行业地位

2024 年利欧数字持续获得来自政府、行业、媒体的多方面认可，第三次蝉联中国广告营销大奖“年度整合营销代理商”荣誉，获颁上海国际广告节“年度整合营销代理商”与“年度数字营销代理商”、蝉联虎啸奖“年度综合服务商”。同时，利欧数字再次被上海市广告协会授予“数字广告领军企业”荣誉。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《2024 年度数字营销公司排行》中，利欧数字蝉联排行榜榜首，并被授予“2024 年度数字营销公司”与“2024 年度 AI 创新公司”两项大奖，进一步彰显了公司的行业影响力。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 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	21,170,505,049.62	100%	20,471,407,922.26	100%	3.41%
分行业					
制造业	4,630,778,738.45	21.87%	3,891,682,912.13	19.01%	18.99%
互联网	16,467,360,280.56	77.78%	16,513,802,347.25	80.67%	-0.28%
其他业务	72,366,030.61	0.34%	65,922,662.88	0.32%	9.77%
分产品					
机械制造业务	4,234,047,180.71	20.00%	3,486,643,248.46	17.03%	21.44%
媒体代理业务	15,976,476,772.84	75.47%	16,139,263,788.07	78.84%	-1.01%
数字营销服务	458,199,615.73	2.16%	374,538,559.18	1.83%	22.34%
金属材料贸易	362,886,237.48	1.71%	388,573,384.03	1.90%	-6.61%
其他	66,529,212.25	0.31%	16,466,279.64	0.08%	304.03%
其他业务	72,366,030.61	0.34%	65,922,662.88	0.32%	9.77%
分地区					
境内	18,904,967,132.75	89.30%	18,999,367,485.64	92.81%	-0.50%
境外	2,265,537,916.87	10.70%	1,472,040,436.62	7.19%	53.90%
分销售模式（统计数据不包含互联网业务）					
直销	2,141,343,961.72	10.11%	1,615,959,666.90	7.89%	32.51%
经销	2,561,800,807.34	12.10%	2,341,645,908.11	11.44%	9.40%

说明：

机械制造业务：主要包括民用及商用泵、工业泵、园林机械及配件；

其他：主要为检测服务及销售、维修模具、IGBT 模块、网店销售等；

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	4,630,778,738.45	3,538,204,326.29	23.59%	18.99%	19.30%	-0.20%
互联网	16,467,360,280.56	15,675,116,520.28	4.81%	-0.28%	-0.31%	0.02%
其他业务	72,366,030.61	58,460,961.57	19.21%	9.77%	-4.61%	12.18%
分产品						
机械制造业务	4,234,047,180.71	3,120,948,790.06	26.29%	21.44%	21.29%	0.09%
媒体代理业务	15,976,476,772.84	15,366,373,120.30	3.82%	-1.01%	-0.85%	-0.16%
数字营销服务	458,199,615.73	277,854,514.77	39.36%	22.34%	23.12%	-0.39%
金属材料贸易	362,886,237.48	356,286,153.23	1.82%	-6.61%	-7.77%	1.24%
其他	66,529,212.25	91,858,268.21	-38.07%[注]	304.03%	1,354.98%	-99.73%
其他业务	72,366,030.61	58,460,961.57	19.21%	9.77%	-4.61%	12.18%
分地区						
境内	18,904,967,132.75	17,605,149,595.31	6.88%	-0.50%	-0.41%	-0.08%
境外	2,265,537,916.87	1,666,632,212.83	26.44%	53.90%	55.45%	-0.73%
分销售模式（统计数据不包含互联网业务）						
直销	2,141,343,961.72	1,655,424,038.01	22.69%	32.51%	27.69%	2.92%
经销	2,561,800,807.34	1,941,241,249.85	24.22%	9.40%	12.17%	-1.87%

注：“其他”毛利率为负，主要系公司 IGBT 业务前期生产设备、厂房装修等投入较大，相应产生较高折旧摊销费用，导致成本较高。同时公司 IGBT 业务尚处于产能爬坡阶段，营业收入规模仍待进一步提升。

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	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业务	主营业务成本	3,120,948,790.06	16.24%	2,573,133,721.91	13.77%	21.29%
媒体代理业务	主营业务成本	15,366,373,120.30	79.98%	15,497,545,612.19	82.92%	-0.85%
数字营销服务	主营业务成本	277,854,514.77	1.45%	225,678,509.28	1.21%	23.12%
金属材料贸易	主营业务成本	356,286,153.23	1.85%	386,305,096.15	2.07%	-7.77%
其他	主营业务成本	91,858,268.21	0.48%	6,313,351.28	0.03%	1,354.98%

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）	4,078,697,481.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.27%
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	2,209,419,600.92	10.44%
2	客户二	610,853,198.93	2.89%
3	客户三	468,144,722.98	2.21%
4	客户四	412,974,890.55	1.95%
5	客户五	377,305,068.37	1.78%
合计	--	4,078,697,481.75	19.27%

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）	12,272,173,539.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.68%
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	6,406,674,543.62	33.24%
2	供应商二	2,835,797,158.94	14.71%
3	供应商三	1,339,755,306.25	6.95%
4	供应商四	918,136,499.17	4.76%
5	供应商五	771,810,031.98	4.00%
合计	--	12,272,173,539.96	63.68%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	821,591,664.43	767,898,333.24	6.99%	
管理费用	564,011,689.19	483,929,859.16	16.55%	
财务费用	-24,192,952.24	-45,409,485.76	46.72%	主要系本期利息费用较上年同期增加所致。
研发费用	177,119,279.08	134,326,053.10	31.86%	主要系研发人员和研发项目投入增加所致。

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
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	已完成研发并投入使用	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	同步磁阻电动机的开发作为公司战略性的布局，通过赋予电机更高性能与更低成本的核心优势，进一步提高公司产品的

	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。		计，优化冷却系统，降低系统能耗和通风噪音。	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。	已完成研发并投入使用	该产品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。	该产品通过覆盖供水、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。
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。	已完成研发并投入使用	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。
单级双吸水平中开式离心泵	公司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五代高效节能双吸泵。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成本的显著技术优势。	已完成研发并投入使用	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。	该产品通过强化工业与民用场景的适配能力，将显著提升公司在钢铁冶炼、石油化工、火力发电及矿山开采等重工业复杂工况领域的竞争优势，同时深化城市自来水供应、供热系统循环水、农田排涝灌溉及各类水利工程等民生基建场景的市场渗透，全面增强多领域产品竞争力。
高压高速立式多级泵	用于替代现有串联式高压多级泵，针对高扬程流体输送场合开发，具备结构轻便，更易安装的特点。通过泵体、控制器及电机的一体化集成设计，结构更紧凑，效率更高。	研发中	该产品采用高速化、智能化、一体化技术，用单泵运行方式替代原有机组多泵串联运行，从而做到小型、节能、提效、经济的目的。	该产品助力公司高速高压核心技术的自主突破，依托节能高效、经济轻便的产品提高市场竞争力，有效占据水处理、过滤、高压冲洗及其它工业应用场合中相应市场，提高经济效益。
超高速泵	传统多级泵虽可满足高扬程需求，但存在成本高、效率低及流量扬程曲线陡降等问题；传统高速泵依赖齿轮增速箱驱动叶轮高速运转，其结构复杂性及效率偏低问题显著。基于此，公司创新研发电机直驱的超高速泵，具备结构更简化、能效更优、使用寿命更长的特点。	研发中	该产品采用超高速电机直驱方式，结合智能化控制技术，实现单级高扬程高、高效率、低成本的性能目标，替代传统多级泵和高速泵，同时满足恶劣工况下的可靠性需求。	公司通过技术创新与性能优化，研发适配化工、炼油、航空航天等领域高要求的产品，以自主研发的新产品替代传统多级泵与高速泵，突破现有技术瓶颈并构建技术壁垒，从而显著提升市场竞争力。
永磁屏蔽泵	为满足客户未来对产品小型化、适应范围广、高性价比及智能化的核心需求，公司针对全球永磁屏蔽泵潜在市场提前进行战略布局。	研发中	该产品借助永磁技术优势，解决传统屏蔽泵效率低、能耗高、体积大等痛点，满足市场对小型化、轻量化、经济化及智能化的需求。	永磁屏蔽泵的开发将推动公司技术能力跃升，助力提前布局国际高端市场，抢占市场份额并提升品牌竞争力。
永磁深井泵	公司通过采用永磁同步电机替代传统异步电机，实现设备高效率运行与低能耗目标；同时，通过适应复杂工况设计，延长设备使用寿命并提升系统智能化水平，以满足农业灌溉、工业供水、	研发中	该产品采用永磁电机优化设计，并集成智能控制技术，实现高效节能、长寿命、宽工况运行及智能化的性能目标。	永磁深井泵融合永磁电机技术、高效水力设计及智能控制系统等关键领域，其开发可深化公司在流体机械领域的技术积累，形成自主知识产权，树立行业技术标杆，在深井泵市场构建差异化优势，从而拓展

	市政供水等多领域细分市场需求。			海内外高端市场并提升品牌影响力。
DC 系列泵用电机变频器	为构建公司全新产品控制器平台，以替代原有外协开发模式，形成公司自有控制器研发技术储备。	已完成研发并投入使用	公司构建泵用控制器技术平台，达到高效率、低成本目标，可根据不同产品适配智能控制模块，推动公司泵产品向绿色化、智能化、高端化方向升级。	泵用电机变频器的研发将丰富公司自研产品类型，拓展研发技术领域，填补公司泵用永磁电机控制器技术空白，提升整体技术能力与抗风险能力，同时实现产品成本优化，增强市场竞争力。
车载抢险泵	针对当前市场产品普遍存在的泵小车大问题，以及机组排量小、移动工作不灵活、岸上机组吸上能力受限等缺点，公司面向复杂环境下的应急抢险需求，开发一体化移动泵车，实现紧急排涝与抗旱功能，提升抢险效率及机动性。	研发中	通过采用柴油机、混流泵、真空泵与运载车的组合式机组方案，满足复杂环境下的高效排水需求，提升设备多功能性及便携性，增强抢险效率与机动性，降低运维成本。	该产品凭借强机动性与复杂工况适应性，可覆盖城市内涝、户外施工、偏远地区抢险等多元场景，满足市场对高效便捷抢险设备的需求，构建独特的市场竞争优势。同时作为应急救援设备，车载抢险泵的成功开发与应用将提升公司品牌形象与社会责任感，扩大社会影响力。
BB2 单级双吸泵	公司对现有 BB2 单级双吸泵系列进行系统性优化升级，通过技术创新与性能优化，在满足石化行业高效、可靠需求的同时降低产品成本。	研发中	通过技术创新与性能优化，顺应石化行业未来高效节能的发展趋势，同时降低运行成本并提升维护便利性，为用户创造长期价值。	公司以国际龙头企业为标杆，研发该产品通过聚焦炼油、化工、核电等高端应用领域提升品牌影响力，持续拓展高端市场份额，推动公司石化产品向国际化发展目标迈进。
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。该平台旨在为利欧数字营销业务的软件工具开展生成式人工智能改造进行技术实验。	平台自 2023 年 2 月立项以来持续迭代，2023 年 3 月发布原型版，5 月内测版 0.5 上线，随后以每两周一次的频率进行小版本升级，先后于 8 月发布第 1.21 版、11 月发布第 1.34 版；2024 年 4 月推出第 1.35 版，9 月发布第 1.46.4 版并完成软件著作权申请，12 月更新至第 1.49 版，目前正在迭代开发和运营中。	紧密跟踪全球最新的 AIGC 技术发展趋势，探索其与数字营销行业在文本、图像、视频、音频等领域的应用可行性，为内部员工及合作伙伴提供多种 AIGC 的实验工具和实验环境。成熟技术成果将逐步移植至盘古、泰坦等业务生产工具中，推动其 AIGC 化改造。	该平台是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，并已于 2024 年 9 月取得软件著作权。
AIGC 系统算力资源分配系统 AI Inference Hub	为公司及合作伙伴提供 AIGC 文生图接口调用服务。	该系统 2023 年 4 月立项，6 月发布 2023Q2M6R1 版，10 月更新至 2023Q4M2R2 版；2024 年 2 月推出 2024Q1M4R1 版，6 月通过网信办算法备案，目前处于持续迭代开发和运营中	基于现有及未来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，实现文生图算力的动态分配与高效利用，避免资源闲置浪费。	通过内部算力能力的逐步对外开放，使得利欧数字在 AIGC 服务能力方面获得提升，2024 年 6 月取得网信办算法备案，获得国内商业化运营资质，为后续经济效益与行业影响力提升奠定基础。
AIGC 商业化服务工具	面向利欧数字的合作伙伴打造商业化的 AIGC 文生图工具和配套的文生文工具，并形成工具集成平台。	2024 年 1 月立项开发，同月发布 V1.0 版，3 月推出 V1.1 版，5 月更新至 V1.3.1 版，6 月通过网信办算法备案，8 月发布 V1.4.2 版，9 月升级至 V1.5 版，12 月迭代至 V1.9 版，目前处于持续开发阶段。	该工具是基于利欧数字人工智能实验室 Leo AILAB 中的各种功能试用反馈更新和修改后，筛选成熟模块对外输出，作为对外的商业化服务工具开发的新产品，主要面向利欧数字的客户和战略合作伙伴提供服务。	该工具作为公司在广告业 AIGC 商业化探索的重要工具，已于 2024 年 6 月通过算法备案，获得国内公开运营资格，推动公司新产品的商业化落地，提升行业竞争力。
盘古引擎软件	该软件作为面向百度、百度广告平台的互联网广告商业代理工具，于 2023 年 2 月起	自 2021 年 8 月发布 1.0 版以来持续迭代，2023 年 2 月开始，可以支持华为广	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	通过该软件持续加强公司与百度、华为的战略合作，提高旗下各业务公司代理的大中型广

	拓展支持华为广告平台的互联网广告商业代理工具，并在 2023 年 7 月成为利欧数字业务生产工具中首个接受生成式人工智能（AIGC）化改造的软件工具。	告平台的互联网广告程序化购买；2024 年 1 月 2.13 版不断新增自研的 AIGC 应用工具，6 月 2.18.1 版发布，为 618 特别版，测试 AIGC 应用工具在大型促销任务中的性能和效果，9 月取得升级版的软件著作权，11 月双十一特别版 2.23.6 版发布，12 月 2.26 版发布，目前处于持续迭代升级和稳定运营阶段。	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/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运营效率，改善在百度投放互联网广告的效果。	告主在百度、华为投放的竞争优势。同时，作为公司 AIGC 能力在百度营销平台和华为广告平台的应用实现落地点，该软件将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	作为面向巨量引擎 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。为公司第二个接受生成式人工智能（AIGC）化改造的软件工具	自 2020 年 1.0 版发布后持续升级，2023 年 5 月增强短视频素材分析功能，10 月 9.4 版引入 AIGC 短视频脚本分析与创作功能；2024 年 1 月 9.7 版新增 AI 短视频专家功能，4 月 9.10 版对接公司私有化视频库，7 月 9.12 版新增 AI 配音工具，12 月 9.13.2 版发布后，完成编剧本大模型升级，目前处于持续迭代运营中。	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。	通过该软件持续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，推动短视频营销效率与效果双提升。
AI 短视频剧本创作软件	从泰坦引擎软件中单独分离出来的一个商业化应用的探索性工具，解决中小广告主或者短视频创作工作室在大规模短视频剧本创作的效率问题，探索 AIGC 在短视频创编领域的商业化模式	2024 年 3 月从泰坦引擎分支开发，5 月 1.0 版在巨量引擎群峰服务市场上架，6 月启动公开收费服务，9 月取得软件著作权。	与巨量引擎合作开发的一款小型 AIGC 应用工具，用于实验在短视频创编领域，用于验证中小型客户市场需求。同时加强与字节的合作，扩展商业化应用场景。	该软件作为公司在 AIGC 的商业化领域应用的一种探索方向，为公司 AIGC 工具落地与商业模式创新积累实践经验。
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 月立项，2024 年 1 月正式发布，3 月推出 2024Q1M5R1 版，7 月发布支持多模型框架和多种大模型型号的 2024Q2M7 版，12 月更新至支持多模态工作流和人工智能专用高速存储系统的 2024Q4M6 版。	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，并扩展成利欧数字在 AIGC 领域对各类大模型推理消耗使用，矢量数据库存储和调用，联网搜索，RAG，对象存储等服务体系的软件层统一管理监控和调度服务的平台。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	760	716	6.15%
研发人员数量占比	12.10%	11.85%	0.25%
研发人员学历结构			
本科	480	393	22.14%
硕士	43	46	-6.25%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	315	346	-8.96%
30~40 岁	320	276	15.94%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	177,119,279.08	134,326,053.10	31.86%
研发投入占营业收入比例	0.84%	0.66%	0.18%
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	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	29,184,776,282.64	24,551,308,727.54	18.87%
经营活动现金流出小计	29,366,697,700.92	25,135,190,165.67	16.83%
经营活动产生的现金流量净额	-181,921,418.28	-583,881,438.13	68.84%
投资活动现金流入小计	8,463,585,659.10	7,421,726,988.31	14.04%
投资活动现金流出小计	9,902,686,735.99	5,589,267,196.71	77.17%
投资活动产生的现金流量净额	-1,439,101,076.89	1,832,459,791.60	-178.53%
筹资活动现金流入小计	8,300,876,997.81	4,654,934,235.77	78.32%
筹资活动现金流出小计	8,838,159,254.80	3,404,185,130.09	159.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-537,282,256.99	1,250,749,105.68	-142.96%
现金及现金等价物净增加额	-2,152,551,153.74	2,617,148,273.15	-182.25%

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增长，主要系本期销售回款较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降，主要系本期购买理财产品和金融资产增加以及上年同期处置理想汽车股票收到的投资收益较大所致。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降，主要系本期支付了现金红利及回购股票款，以及本期银行借款减少所致。

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

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	285,909,708.90	-69.36%	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	-873,046,594.28	211.79%	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	-40,179,853.98	9.75%	主要系存货、长期股权投资、合同资产等计提的减值准备	否
营业外收入	6,449,638.69	-1.56%	主要系罚没收入、无需支付的款项等	否
营业外支出	7,696,253.20	-1.87%	主要系固定资产处置损失、对外捐赠、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

	2024 年末		2024 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	2,304,709,572.54	10.48%	4,948,410,246.12	20.08%	-9.60%	偿还银行借款和购买基金等理财产品。
应收账款	5,687,636,350.26	25.87%	6,111,765,530.13	24.80%	1.07%	
合同资产	121,273,012.47	0.55%	74,799,438.48	0.30%	0.25%	
存货	862,391,336.36	3.92%	842,059,269.47	3.42%	0.51%	
投资性房地产	98,926,033.49	0.45%	104,838,518.09	0.43%	0.02%	
长期股权投资	1,131,661,405.53	5.15%	1,060,192,282.25	4.30%	0.85%	
固定资产	1,227,650,554.54	5.58%	1,020,230,907.41	4.14%	1.44%	
在建工程	146,540,563.35	0.67%	200,858,736.43	0.82%	-0.15%	
使用权资产	132,650,499.40	0.60%	216,459,651.62	0.88%	-0.28%	
短期借款	2,348,239,530.84	10.68%	3,236,345,964.05	13.13%	-2.45%	
合同负债	510,524,371.94	2.32%	544,720,882.00	2.21%	0.11%	
长期借款	132,707,766.71	0.60%	84,465,739.99	0.34%	0.26%	

租赁负债	149,117,479.92	0.68%	226,771,496.54	0.92%	-0.24%	
------	----------------	-------	----------------	-------	--------	--

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577,995.16 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-40,622.93 万元人民币	44.85%	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）	2,042,420,024.16	24,778,340.15			8,975,947,773.20	6,933,224,419.12	4,366,117.37	4,114,287,835.76
5.其他非流动金融资产	5,291,125,058.43	-889,737,717.95			19,800,000.00	651,863,033.26		3,769,324,307.22
金融资产小计	7,333,545,082.59	-864,959,377.80			8,995,747,773.20	7,585,087,452.38	4,366,117.37	7,883,612,142.98
应收款项融资	87,280,945.27				1,718,536.12			88,999,481.39
上述合计	7,420,826,027.86	-864,959,377.80			8,997,466,309.32	7,585,087,452.38	4,366,117.37	7,972,611,624.37
衍生金融负债		-8,087,216.48						8,087,216.48
交易性金融负债	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	1,142,373,868.87	1,142,373,868.87	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等

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	18,005,038.71	18,005,038.71	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收款项融资	4,788,405.00	4,788,405.00	质 押	用于开立银行承兑汇票
应收账款	200,804,877.62	199,800,853.23	质 押	用于质押借款
固定资产	370,680,280.87	280,724,067.22	抵 押	用于抵押担保
在建工程	68,866,631.60	68,866,631.60	抵 押	用于抵押担保
长期股权投资	11,944,392.47	11,944,392.47	质 押	质押[注]
合 计	1,817,463,495.14	1,726,503,257.10		

2) 期初资产受限情况

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

[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
9,059,290,131.20	5,252,257,624.99	72.48%

注: 本报告期投资支付现金较多主要系本期公司利用自有资金购买基金理财产品、与股票挂钩的票据等所致。

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
基金		Sino Opulence Multi-Value Strategy Fund SPC - Stable Balanced Fund SP	110,275.50	公允价值计量		397.31		110,275.50		397.31	111,868.99	交易性金融资产	自有资金
基金		Emperor Select Fund OFC-	91,449.93	公允价值计量		683.39		91,449.93		683.39	92,376.37	交易性金融资产	自有资金

		Emperor Classic Fund										产	
基金		申万宏源委托管理 QFII-睿泽 1 号	10,721.80	公允价值计量	9,648.78	33.63			33.63	9,682.41	交易性金融资产	自有资金	
基金		申万宏源委托管理 QFII-合园 1 号	4,547.02	公允价值计量	1,329.26	1,055.60	25,300.00	22,082.24	1,987.04	5,593.75	交易性金融资产	自有资金	
基金		久盈价值成长 8 号私尊证券投资 基金	4,500	公允价值计量	3,685.77	-65.13			-65.13	3,620.64	交易性金融资产	自有资金	
基金		申万宏源香港新 能源产业基金 II 期	3,015.52	公允价值计量	3,305.77	76.40			76.40	3,382.14	其他非 流动金 融资产	自有资金	
基金		申万宏源委托管理 QFII-成长优 选	4,126.10	公允价值计量	3,810.35	-576.98			-576.98	3,233.37	交易性金融资产	自有资金	
基金	KWE B	中国海外互联网 ETF- KraneShares	3,637.43	公允价值计量		-524.55	3,637.43		-448.18	3,112.81	交易性金融资产	自有资金	
其他	XS28 75591 195	Equity Linked Securities linked to ISHARES 20+ YEAR TREASURY BD	2,745.97	公允价值计量		-13.33	2,745.97		-13.33	2,732.64	交易性金融资产	自有资金	
其他	XS27 61932 792	BARCLAYS RCN TO CT20 120525	2,156.52	公允价值计量		4.70	2,132.64		98.07	2,161.91	交易性金融资产	自有资金	
期末持有的其他证券投资			43,611.42	--	2,478.62	4,139.00		265,560.21	230,720.41	13,928.05	43,310.52	--	--
合计			280,787.20	--	24,258.55	5,210.04		501,101.68	252,802.65	16,100.27	281,075.55	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2024 年 07 月 27 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	37,723.92				37,723.92		37,723.92	2.93%
外汇掉期交易	54,961.60		-55.80		54,961.60		54,961.60	4.26%
合计	92,685.52		-55.80		92,685.52		92,685.52	7.19%
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	本报告期确认公允价值变动损益-55.80 万元。
套期保值效果的说明	公司及公司全资、控股子公司开展的外汇套期保值业务是为了满足日常经营和投融资业务需要，合理降低财务费用，更好维护股东利益，不进行投机和套利交易。
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）	一、外汇套期保值交易的风险分析 公司及公司全资、控股子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，依托于真实业务和投融资需求，以规避和防范汇率风险为目的，但开展外汇套期保值业务仍存在一定风险： （1）汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。 （2）内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。 （3）交易违约风险：在开展外汇套期保值业务时，存在交易对手出现违约的风险，即交易对手不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，造成公司损失。 （4）法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行的风险，进而给公司带来损失。 二、公司采取的风险控制措施 （1）公司加强对汇率的研究分析，密切关注国内外金融市场变化，适时调整套期保值策略，最大限度控制潜在汇兑损失。 （2）公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对操作规范、审批权限、管理流程、信息隔离措施、内部风险控制机制及风险处理程序、信息披露等作出明确规定。 （3）公司总部财务管理中心负责管理外汇套期保值业务，所有相关交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行投机和套利交易。 （4）公司开展外汇套期保值业务，交易金额须基于出口收汇、外币投融资金额的谨慎预测，交易期限或交割日期原则上应与预测外币收款、外币投融资期限相匹配。 （5）公司仅与境内外具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，控制交易对手风险。
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及外汇掉期合同以公允价值核算，参考每月末银行报价，根据合同报价与银行报价的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。
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）	2024 年 10 月 16 日

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

公司报告期末未出售重大资产。

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	1,466,316.35	906,162.49	468,700.19	-25,260.99	-13,495.08
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	535,537.86	236,775.78	1,018,845.90	9,924.50	7,657.26
利欧聚合广告有限公司	子公司	数字营销一体化服务	50,000	298,226.77	53,705.29	706,578.03	-4,281.83	-3,049.08

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
杭州归一妙计文化传媒有限公司	新设	无重大影响
Dexing Natural Resources Ltd.	新设	无重大影响
浙江瑞威电子商务有限公司	注销	无重大影响
浙江利欧智水电子商务有限公司	注销	无重大影响
江苏利欧能源有限公司	注销	无重大影响
上海利澜晟润企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	无重大影响
上海利笙企业管理合伙企业（有限合伙）	注销	无重大影响
浙江利欧医疗器械有限公司	注销	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

过去三十年，利欧从一家水泵研究所成长为横跨泵业和数字营销两大业务板块的综合性集团，客户遍布全球，并屡获国际国内荣誉，始终引领行业创新发展。站在新起点上，公司经过深刻复盘，确立新的战略目标：构建以持续创新、高效运营、卓越人才为核心的企业竞争力，推动 AI 的深度应用，成为泵与数字营销行业的领军企业。

（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 2025 年的经营计划

1、管理推进重点工作

（1）需求驱动研发，专注用户痛点

以市场需求为导向，优化产品生命周期管理流程，提升产品创新能力。

（2）以客户为中心，打通研发到服务全流程

聚焦客户导向的组织流程体系建设，强化从研发到售后全链条的高效协同。

（3）深化海外布局，提升全球资源整合能力

推进全球战略部署和国际市场营销，形成全球化综合竞争优势。

（4）聚焦核心理念，提升品牌一体化表达

强化品牌表达的一致性与延续性，持续塑造清晰、可信、可感的品牌形象，提升品牌美誉度与市场竞争力。

2、泵业板块重点工作

泵业的战略目标是客户提供智能、安全、高效的流体解决方案，综合实力跻身全球行业前十，成为世界知名品牌。

（1）夯实基础能力

采用先进生产工艺与制造技术，加强供应链管理，大幅提升产品质量和交付效率。

（2）深入推进 IPD 体系

通过 3-5 年深入推进 IPD 体系，实现系统化的产品开发管理，优化资源配置，针对市场需求增强公司的快速反应能力。

（3）加快智能化产品布局

继续扩展永磁屏蔽泵等系列产品线，加速智能泵技术的市场应用。

（4）积极推进管理体系变革

持续推动管理体系的系统性优化，聚焦组织结构、人才机制与管理流程等关键维度，提升整体运营协同效率与组织敏捷性。

3、数字营销板块重点工作

利欧数字的战略目标是：以 AI 为核心驱动力，为客户提供品效销一体的全链路服务，全面提升运营效率，成为中国最具商业价值的数字营销集团。

（1）坚定不移推进 AI 战略

持续的战略投入与场景突破，夯实 AI 技术护城河，锻造具有可迁移性和持续成长性的核心竞争力。

（2）强化风险控制能力

从业务准入到风险监控全面向金融行业标准对标，提升内控合规水平。

（3）持续提升品牌地位与业务整合

全面整合旗下业务，提高人员效率和市场协同性，扩大“利欧数字”的品牌影响力。

（4）推进人才梯队建设

落实继任者计划，打造明确的领导人才梯队，支持长期稳定发展。

（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

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

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，部分抵消了劳动力成本上升对公司的不利影响，但是如果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

2024 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。

（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	
2024 年 05 月 09 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：2024-001）
2024 年 07 月 15 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：2024-002）
2024 年 09 月 09 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：2024-003）
2024 年 11 月 14 日	电话会议	电话沟通	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：2024-004）
2024 年 11 月 18 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：2024-005）
2024 年 11 月 21 日	电话会议	电话沟通	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：2024-006）

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，切实推动公司提升投资价值，维护公司及广大投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》。该制度已经公司第七届董事会第十次会议审议通过，具体内容详见公司 2025 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《市值管理制度》。

公司牢固树立回报股东意识，采取措施保护投资者尤其是中小投资者利益，诚实守信、规范运作、专注主业、稳健经营，推动经营水平和发展质量提升，并在此基础上做好投资者关系管理，增强信息披露质量和透明度，必要时积极采取措施提振投资者信心，推动公司投资价值合理反映公司质量。

十四、“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”行动方案公告。

☐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相结合的方式，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 10 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

公司监事会由 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 6 次监事会。公司监事勤勉尽责，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的情况；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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.09%	2024 年 04 月 10 日	2024 年 04 月 11 日	巨潮资讯网：《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-010）

2023 年度股东大会	年度股东大会	20.08%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网：《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）
-------------	--------	--------	------------------	------------------	--

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	53	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	51	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	56	董事	现任	2008 年 04 月 12 日	2027 年 04 月 09 日	7,662,982	341,000			8,003,982	增持
			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	62	董事	现任	2018 年 01 月 31 日	2027 年 04 月 09 日	10,114,861				10,114,861	
戴海平	男	62	独立董事	现任	2023 年 05 月 19 日	2027 年 04 月 09 日						
颜世富	男	60	独立董事	现任	2024 年 04 月 10 日	2027 年 04 月 09 日						
黄溶冰	男	53	独立董事	现任	2024 年 04 月 10 日	2027 年 04 月 09 日						
彭涛	男	55	独立董事	离任	2018 年 01 月 31 日	2024 年 04 月 10 日						
袁渊	男	42	独立董事	离任	2021 年 03 月 24 日	2024 年 04 月 10 日						
林仁勇	男	44	监事会主席	现任	2005 年 01 月 29 日	2027 年 04 月 09 日						
潘灵松	男	43	监事	现任	2018 年 01 月 31 日	2027 年 04 月 09 日						
陈文钰	女	51	监事	现任	2021 年 03 月 24 日	2027 年 04 月 09 日						
颜土富	男	46	副总经理	现任	2005 年 01 月 29 日	2027 年 04 月 09 日	6,890,773	670,000			7,560,773	增持
郑晓东	男	49	副总经理	现任	2023 年 04 月 28 日	2027 年 04 月 09 日		716,700 [注]			716,700	期权行权、增持
杨浩	男	40	副总经理、财务总监	现任	2023 年 12 月 13 日	2027 年 04 月 09 日		680,200			680,200	增持

邓凌莉	女	48	副总经理	离任	2024 年 04 月 10 日	2025 年 04 月 08 日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,165,959,468.00	2,407,900.00	0		1,168,367,368.00	--

注：报告期内，公司副总经理郑晓东先生股票期权激励计划期权行权增持公司股份 26,500 股，2024 年 7 月 11 日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统增持了公司股份 690,200 股，合计持有公司股份 716,700 股。

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
邓凌莉	副总经理	聘任	2024 年 04 月 10 日	换届
颜世富	独立董事	被选举	2024 年 04 月 10 日	换届
黄溶冰	独立董事	被选举	2024 年 04 月 10 日	换届
彭涛	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 10 日	换届
袁渊	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 10 日	换届
邓凌莉	副总经理	离任	2025 年 04 月 08 日	个人原因

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。

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。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。

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、江苏聚杰微纤科技集团股份有限公司独立董事、浙江莎普爱思药业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 5 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。

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	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	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 01 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
王壮利	台州利欧环保新材料有限公司	监事	2017 年 11 月 30 日		否
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	利普诺特之水泵系统（上海）有限公司	董事	2022 年 07 月 01 日		否
陈林富	利欧集团泵业科技有限公司	董事	2022 年 04 月 01 日		否
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
颜世富	浙江莎普爱思药业股份有限公司	独立董事	2024 年 05 月 15 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		是
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	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	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
林仁勇	清丰县利欧机电设备有限公司	董事、总经理	2025 年 01 月 13 日		否
林仁勇	利欧（大连）工业泵技术中心有限公司	监事	2024 年 04 月 24 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、经理	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、经理	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	利普诺特之水泵系统（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、总经理	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	杭州博格电子商务有限公司	董事	2025 年 01 月 09 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
颜土富	利欧（大连）工业泵技术中心有限公司	执行董事、经理	2024 年 04 月 24 日		否
郑晓东	淮安玖安创业投资合伙企业（有限合	-	2021 年 11 月 01 日		否

	伙)				
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	利欧文化传播有限公司	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 14 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）。

2023 年 8 月 24 日，公司董事长王相荣先生、副董事长王壮利先生因亲属短线交易公司股票被中国证券监督管理委员会浙江监管局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）。

2024 年 5 月 15 日，王相荣先生和王壮利先生收到浙江证监局下发的《行政处罚决定书》（〔2024〕16 号），对王相荣先生和王壮利先生给予警告，并处以罚款。详见公司于 2024 年 5 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于公司相关人员收到中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2024-036）。

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，负责制定董事、高级管理人员的考核标准并进行考核，制定、审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，并就下列事项向董事会提出建议：（一）董事、高级管理人员的薪酬；（二）制定或者变更股权激励计划、员工持股计划，激励对象获授权益、行使权益条件成就；（三）董事、高级管理人员在拟分拆所属子公司安排持股计划；（四）法律、行政法规、中国证监会规定和《公司章程》规定的其他事项。

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	53	董事长、总经理	现任	208.37	否
王壮利	男	51	副董事长	现任	139.92	否
张旭波	男	56	董事、副总经理、董事会秘书	现任	158.1	否
陈林富	男	62	董事	现任	20.9	否
彭涛	男	55	独立董事	离任	2.75	否
袁渊	男	42	独立董事	离任	2.75	否
戴海平	男	62	独立董事	现任	0	否
颜世富	男	59	独立董事	现任	7.25	否
黄溶冰	男	52	独立董事	现任	7.25	否
林仁勇	男	44	监事会主席	现任	43.1	否
潘灵松	男	43	监事	现任	43.7	否
陈文钰	女	51	监事	现任	68.36	否
颜土富	男	46	副总经理	现任	140	否
郑晓东	男	49	副总经理	现任	191.34	否
杨浩	男	40	副总经理、财务总监	现任	173.05	否
邓凌莉	女	48	副总经理	离任	111.14	否
合计	--	--	--	--	1,317.98	--

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
第六届董事会第二十次会议	2024 年 03 月 23 日	2024 年 03 月 26 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第六届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号 2024-007）
第七届董事会第一次会议	2024 年 04 月 10 日	2024 年 04 月 11 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第一次会议决议公告》（公告编号 2024-012）
第七届董事会第二次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 29 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第二次会议决议公告》（公告编号 2024-015）

第七届董事会第三次会议	2024 年 05 月 29 日	2024 年 05 月 30 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第三次会议决议公告》（公告编号 2024-040）
第七届董事会第四次会议	2024 年 06 月 05 日	2024 年 06 月 06 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第四次会议决议公告》（公告编号 2024-043）
第七届董事会第五次会议	2024 年 06 月 21 日	2024 年 06 月 24 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第五次会议决议公告》（公告编号 2024-046）
第七届董事会第六次会议	2024 年 07 月 26 日	2024 年 07 月 27 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第六次会议决议公告》（公告编号 2024-055）
第七届董事会第七次会议	2024 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 29 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第七次会议决议公告》（公告编号 2024-060）
第七届董事会第八次会议	2024 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 16 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《第七届董事会第八次会议决议公告》（公告编号 2024-069）
第七届董事会第九次会议	2024 年 10 月 30 日		审议通过《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》

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	10	6	4	0	0	否	2
王壮利	10	3	7	0	0	否	2
张旭波	10	5	5	0	0	否	2
陈林富	10	2	8	0	0	否	2
彭涛	1	1	0	0	0	否	1
袁渊	1	1	0	0	0	否	1
戴海平	10	5	5	0	0	否	2
颜世富	9	3	6	0	0	否	1
黄溶冰	9	3	6	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

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	黄溶冰、王壮利、戴海平	5	2024年04月10日	审议通过了以下议案：1、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》；2、《关于聘任公司内部审计机构负责人的议案》	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，对拟聘人员简历、任职资格等信息进行了仔细审查，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	不适用
			2024年04月22日	审议通过了以下议案：1、《关于2023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2023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2023年第四季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于2023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2023年第四季度工作总结及2024年第一季度工作计划》；6、《2023年度财务决算报告》；7、《2023年年度报告及摘要》；8、《2023年度利润分配预案》；9、《2023年度内部控制自我评价报告》；10、《关于2023年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的议案》；11、《审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况的报告》；12、《续聘会计师事务所的议案》	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
			2024年04月26日	审议通过了以下议案：1、《关于2024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2024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2024年第一季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于2024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	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

				部审计报告》；5、《审计部 2024 年第一季度工作总结及 2024 年第二季度工作计划》；6、《2024 年第一季度报告》			
			2024 年 08 月 28 日	审议通过了以下议案：1、《关于 2024 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 2024 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 2024 年第二季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于 2024 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 2024 年第二季度工作总结及 2024 年第三季度工作计划》；6、《关于公司 2024 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
			2024 年 10 月 30 日	审议通过了以下议案：1、《关于 2024 年第三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 2024 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 2024 年第三季度大额资金往来情况的内部审计报告》；4、《关于 2024 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 2024 年第三季度工作总结及 2024 年第四季度工作计划》；6、《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》	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
薪酬与考核委员会	戴海平、王相荣、颜世富	1	2024 年 04 月 26 日	审议通过了以下议案：1、《关于公司董事和高级管理人员 2023 年度薪酬情况及 2024 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 2023 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 2024 年度薪酬方案进行了评估，认为 2024 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
战略决策委员会	戴海平、王相荣、王壮利、张旭波、颜世富	1	2024 年 04 月 26 日	审议通过了以下议案：1、《关于 2023 年度总结及 2024 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
提名委员会	袁渊、王相荣、彭涛	1	2024 年 03 月 23 日	审议通过了以下议案：1、《关于选举第七届董事会非独立董事的议案》；2、《关于选举第七届董事会独立董事的议案》	提名委员会对候选董事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
	颜世富、王相荣、黄溶冰	1	2024 年 04 月 10 日	审议通过了以下议案：1、《关于聘任公司总经理的议案》；2、《关于聘任公司副总经理和财务总监的议案》；3、《关于聘任公司董事会秘	提名委员会对拟聘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	无	不适用

				书的议案》	议。		
--	--	--	--	-------	----	--	--

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）	6267
报告期末在职员工的数量合计（人）	6280
当期领取薪酬员工总人数（人）	6280
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	284
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,276
销售人员	687
技术人员	813
财务人员	166
行政人员	1,429
创意人员	466
管理人员	443
合计	6,280
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	2,441
大专	1,265
大专以下	2,574
合计	6,280

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）	1,361,083.41
劳务外包支付的报酬总额（元）	36,922,844.93

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 2025 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十次会议审议通过。

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）	6,447,763,440
现金分红金额（元）（含税）	193,432,903.20
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）	193,432,903.20
可分配利润（元）	475,268,367.82
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	
根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》确认，2024 年度母公司实现净利润-28,498,078.01 元，加上母公司年初未分配利润 705,498,542.91 元，扣除 2023 年度现金分红 201,732,097.08 元，2024 年末母公司可供股东分配的利润 475,268,367.82 元。截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表中可供股东分配的利润为 4,705,560,704.56 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。 鉴于对公司未来发展前景的坚定信心和长期价值的高度认可，为增强投资者信心，与全体股东分享公司的经营发展成果，公司 2024 年度利润分配预案如下：以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 6,771,778,703 股扣除公司回购专用证券账户的股份 278,236,043 股及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），即以 6,447,763,440 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。	

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。

2024 年 5 月 29 日，公司召开第七届董事会第三次会议与第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于实施权益分派调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于公司实施 2023 年年度权益分派，根据《管理办法》及《激励计划》的相关规定，董事会同意将 2022 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 1.55 元/份调整为 1.52 元/份。

2024 年 8 月 28 日，公司召开第七届董事会第七次会议与第七届监事会第四次会议，审议通过了《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 36,691,558 份。

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	2,820,000	0	420,000	26,500	1.55	1,800,000	3.09	0	0	0	0	0
邓凌莉	副总经理	1,000,000	0	0	0	0	700,000	3.09	0	0	0	0	0
合计	--	3,820,000.00	0	420,000	26,500	--	2,500,000.00	--	0	0	0	--	0
备注（如有）		根据《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已于 2024 年 6 月 7 日届满，郑晓东先生持有到期未行权股票期权 393,500 份，该部分股票期权自动失效，已由公司注销。 由于本次激励计划首次授予部分第二个行权期、预留授予部分（第二批次）第一个行权期公司层面业绩考核未达标，该部分股票期权不得行权，故郑晓东先生持有的 600,000 份股票期权、邓凌莉女士持有的 300,000 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	2025 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	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
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： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 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）； 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； 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。 财务报告重要缺陷的迹象包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； 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； 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。 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。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。 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； 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； 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。
定量标准	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。 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。	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 2024 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	2025 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[2021]33 号《国务院关于印发“十四五”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	1.55t	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	0.19t	0.65T	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的同时，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、社会等层面的社会责任，实现企业与社会全面、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，逐步建立起全方位的“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地获取信息。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 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具体原因及下一步的工作计划	因迹象信息未履行业绩补偿义务，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。本次仲裁已裁决，本次仲裁结果执行情况详见公司 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）。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 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，并采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间财务报表，具体影响列示如下：

单位：人民币元

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
营业成本	18,740,845,493.29	9,415,226.54	18,750,260,719.83
销售费用	777,313,559.78	-9,415,226.54	767,898,333.24

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	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	罗联珮、严增华
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，罗联珮连续服务 3 年，严增华连续服务年限 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 2024 年度审计机构，服务费用为 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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
已累计披露的诉讼	167,871.96	否	部分尚未结案，部分执行中。	不适用	不适用	2024 年 12 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-079）

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	被中国证监会立案调查或行政处罚	对王相荣、王壮利给予警告，并分别处以 10 万元罚款。	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号（2024-036）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司及相关人员高度重视上述问题，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重大关联交易。

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
上海大网时代信息技术有限公司	2022 年 03 月 30 日	15,000		133.37	连带责任保证	无	无		否	否
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	是	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	23,746.04	连带责任保证	无	无	104 个月	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	26,204.57	连带责任保证	无	无	2 年	否	否
浙江利欧园林机械有限公司	2023 年 10 月 20 日	20,000		12,300	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	28,317.11	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	9,900	连带责任保证	无	无	1 年	是	否
北京微创时代广告有限公司	2024 年 01 月 09 日	10,000	2024 年 01 月 08 日	5,000	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2024 年 02 月 03 日	15,000	2024 年 01 月 27 日	3,500	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
大连利欧华能泵业有限公司	2024 年 05 月 24 日	6,000	2024 年 05 月 10 日	4,568.99	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2024 年 05 月 24 日	20,000	2024 年 05 月 22 日	17,273.6	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
利欧聚合广告有限公司	2024 年 05 月 24 日	15,000	2024 年 05 月 22 日	10,000	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
利欧聚量（温岭）广告有限公司	2024 年 05 月 24 日	15,000	2024 年 05 月 22 日	1,674	连带责任保证	无	无	3 年	否	否
利欧集团数字科技有限公司、利欧广告传播有限公司、上海聚胜万合广告有限公司、上海漫酷广告有限公司、利欧聚合广告有限公司、利欧聚合（上海）广告有限公司、利欧聚合（北京）信息技术有限公司	2024 年 05 月 24 日	241,300		26,809.26	连带责任保证	无	无		否	否
北京微创时代广告有限公司	2024 年 05 月 24 日	35,000		11,486.7	连带责任保证	无	无		否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2024 年 09 月 27 日	10,000	2024 年 09 月 19 日	4,999.69	连带责任保证	无	无		否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2024 年 09 月 27 日	10,000	2024 年 09 月 09 日	8,558.48	连带责任保证	无	无		否	否
利欧聚合广告有限公司	2024 年 09 月 27 日	20,000		20,000	连带责任保证	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			885,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		257,471.80				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			885,300	报告期末对子公司实		257,471.80				

(B3)				实际担保余额合计 (B4)						
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)		885,300		报告期内担保实际发 生额合计 (A2+B2+C2)		257,471.80				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		885,300		报告期末实际担保余 额合计 (A4+B4+C4)		257,471.80				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				19.98%						
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）				117,718.86						
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）				117,718.86						

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	190,730.32	79,146.38	0	0
其他类	自有资金	300,793.80	136,746.96	0	0
合计		491,524.12	215,893.34	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、智趣广告原股东业绩补偿事项

2015 年 12 月 7 日，公司与上海智趣广告有限公司（以下简称“智趣广告”）原股东迹象信息技术（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》，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。鉴于智趣广告在上述年度均未完成业绩承诺目标，根据《补偿协议》，原股东需按约定进行补偿。由于迹象信息未能履行补偿义务，公司已采取相关法律措施，具体情况详见本报告第十节“财务报告”之“十八、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。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，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。考虑审时集团经营状态、债务违约情况以及对审时集团应收债权担保质押等情况，公司已于 2023 年末按 70%比例计提信用减值损失，2024 年末按 20%比例继续计提信用减值损失，累计计提比例已达 90%。目前公司正在依法采取相关法律措施，通过多种手段向审时集团催收债权。

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	13.60%	19,875			1,786,050	1,805,925	922,054,746	13.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	920,248,821	13.60%	19,875			1,786,050	1,805,925	922,054,746	13.62%
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	12.92%	19,875			1,786,050	1,805,925	876,275,526	12.94%
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	5,846,990,874	86.40%	4,519,133			-1,786,050	2,733,083	5,849,723,957	86.38%
1、人民币普通股	5,846,990,874	86.40%	4,519,133			-1,786,050	2,733,083	5,849,723,957	86.38%
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	6,767,239,695	100.00%	4,539,008			0	4,539,008	6,771,778,703	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 4,539,008 股，公司总股本由 6,767,239,695 股增加至 6,771,778,703 股。

报告期内，公司副总经理郑晓东先生因股票期权激励计划期权行权增持公司股份 26,500 股。

2024 年 7 月 11 日，公司董事、副总经理、董事会秘书张旭波先生增持公司股份 341,000 股；副总经理颜士富先生增持公司股份 670,000 股；副总经理郑晓东先生增持公司股份 690,200 股；副总经理、财务总监杨浩先生增持公司股份 680,200 股，上述高级管理人员持股数的 75%按照高管锁定股相应要求进行锁定。

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 6,767,239,695 股增加至 6,771,778,703 股，上述股份变动对公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标影响较小。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张旭波	5,747,236	255,750	0	6,002,986	高管锁定股	高管锁定股按法定比例持续锁定。
颜土富	5,168,080	502,500	0	5,670,580	高管锁定股	高管锁定股按法定比例持续锁定。
郑晓东	0	537,525	0	537,525	高管锁定股	高管锁定股按法定比例持续锁定。
杨浩	0	510,150	0	510,150	高管锁定股	高管锁定股按法定比例持续锁定。
合计	10,915,316	1,805,925	0	12,721,241	--	--

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

报告期内，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象自主行权数量合计 4,539,008 股，公司总股本由 6,767,239,695 股增加至 6,771,778,703 股。

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	515,166	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	568,387	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	9.41%	637,387,033		478,040,275	159,346,758	质押	313,500,000
王壮利	境内自然人	7.44%	503,903,819		377,927,864	125,975,955	质押	250,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.97%	133,677,481	66,872,458		133,677,481		
中国水务投	国有法	1.13%	76,590,996			76,590,996		

资集团有限公司	人							
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	0.48%	32,776,200	-12,654,700		32,776,200		
UBS AG	境外法人	0.29%	19,689,782			19,689,782		
沈阳	境内自然人	0.25%	17,049,100			17,049,100		
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	境外法人	0.19%	12,668,993			12,668,993		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.17%	11,620,839	-4,561,837		11,620,839		
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）	公司回购专用证券账户持有公司股份 278,236,043 股，占公司总股本的比例为 4.11%，位于公司股东名册第 3 位，根据相关规定，公司回购专用证券账户不作为十大股东列示。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	
香港中央结算有限公司	133,677,481					人民币普通股	133,677,481	
王壮利	125,975,955					人民币普通股	125,975,955	
中国水务投资集团有限公司	76,590,996					人民币普通股	76,590,996	
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	32,776,200					人民币普通股	32,776,200	
UBS AG	19,689,782					人民币普通股	19,689,782	
沈阳	17,049,100					人民币普	17,049,100	

		通股	
中国国际金融香港资产管理有限公司－CICCFT10（Q）	12,668,993	人民币普通股	12,668,993
中信证券股份有限公司	11,620,839	人民币普通股	11,620,839
广州翔云私募基金管理有限公司－翔云 50 量化私募投资基金	10,690,000	人民币普通股	10,690,000
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）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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	截至本报告披露日王相荣持有鑫磊股份 275 万股，持有众辰科技 415.80 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（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；		

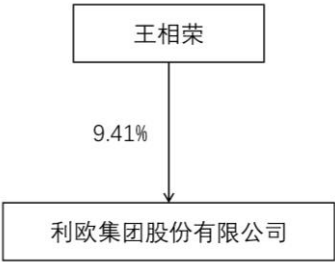
	王壮利先生现任公司副董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 06 月 24 日	200,000,000-300,000,000	2.95%-4.43%	40,000-60,000	自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内	用于维护公司价值及股东权益所必需	278,236,043	0.00%

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	2025 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〔2025〕8898 号
注册会计师姓名	罗联玥、严增华

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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。2024 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 2,117,050.50 万元，其中广告代理服务收入为人民币 1,597,647.68 万元，占营业收入的 75.47%。

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 2024 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 702,821.44 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 121,930.50 万元，应收账款和合同资产账面价值为人民币 580,890.94 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 2024 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 788,361.21 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：

二〇二五年四月二十九日

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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,304,709,572.54	4,948,410,246.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,114,287,835.76	2,042,420,024.16
衍生金融资产		
应收票据	19,855,996.80	446,260,520.08
应收账款	5,687,636,350.26	6,111,765,530.13
应收款项融资	88,999,481.39	87,280,945.27
预付款项	504,127,370.08	388,508,204.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	221,626,554.31	275,267,883.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	862,391,336.36	842,059,269.47
其中：数据资源		
合同资产	121,273,012.47	74,799,438.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	479,335,591.56	427,443,371.74
流动资产合计	14,404,243,101.53	15,644,215,433.54
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	1,131,661,405.53	1,060,192,282.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,769,324,307.22	5,291,125,058.43
投资性房地产	98,926,033.49	104,838,518.09
固定资产	1,227,650,554.54	1,020,230,907.41

在建工程	146,540,563.35	200,858,736.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	132,650,499.40	216,459,651.62
无形资产	267,614,356.62	267,248,993.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	344,499,048.72	344,499,048.72
长期待摊费用	29,701,463.63	39,172,998.53
递延所得税资产	388,099,230.42	379,637,603.47
其他非流动资产	45,665,111.99	75,770,846.55
非流动资产合计	7,582,332,574.91	9,000,034,644.61
资产总计	21,986,575,676.44	24,644,250,078.15
流动负债：		
短期借款	2,348,239,530.84	3,236,345,964.05
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	8,087,216.48	
应付票据	634,268,062.05	691,749,733.77
应付账款	2,444,667,697.31	3,001,565,427.72
预收款项	86,786.01	2,837,220.75
合同负债	510,524,371.94	544,720,882.00
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	213,679,599.61	194,997,777.37
应交税费	97,644,380.50	114,759,471.75
其他应付款	167,037,685.08	148,489,441.19
其中：应付利息		
应付股利		980,000.00
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	78,409,466.54	159,353,330.52
其他流动负债	62,530,927.33	43,845,221.36
流动负债合计	6,565,175,723.69	8,185,841,041.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	132,707,766.71	84,465,739.99

应付债券	213,377,902.13	202,520,211.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	149,117,479.92	226,771,496.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,463,716.72	22,002,618.22
递延收益	209,396,669.99	229,930,287.40
递延所得税负债	1,831,537,262.75	2,009,168,597.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,559,600,798.22	2,774,858,951.41
负债合计	9,124,776,521.91	10,960,699,992.86
所有者权益：		
股本	6,771,778,703.00	6,767,239,695.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,395,430,661.94	1,391,801,162.13
减：库存股	400,399,952.45	
其他综合收益	248,399,991.15	174,108,629.96
专项储备	12,984,538.16	13,162,721.89
盈余公积	153,309,468.34	153,309,468.34
一般风险准备		
未分配利润	4,705,560,704.56	5,166,583,106.77
归属于母公司所有者权益合计	12,887,064,114.70	13,666,204,784.09
少数股东权益	-25,264,960.17	17,345,301.20
所有者权益合计	12,861,799,154.53	13,683,550,085.29
负债和所有者权益总计	21,986,575,676.44	24,644,250,078.15

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	33,570,136.95	17,455,957.38
交易性金融资产	36,206,396.64	36,857,728.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,311,968.41	13,210,465.51
应收款项融资		7,338,227.57
预付款项	3,462,415.08	1,071,311.56
其他应收款	1,464,461,358.28	793,200,821.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,809.98	621,450.06
其中：数据资源		

合同资产		6,202,346.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,015,620.71	17,208,064.84
流动资产合计	1,564,119,706.05	893,166,374.08
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	8,487,289,316.82	8,382,146,430.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,067,120,217.65	1,094,981,800.00
投资性房地产	997,368.86	1,254,509.33
固定资产	7,010,710.37	8,170,138.24
在建工程	716,750.00	17,962,787.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,863,828.46	4,286,710.99
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	572,540.65	
递延所得税资产	67,293,703.22	72,465,911.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,644,864,436.03	9,581,268,287.56
资产总计	11,208,984,142.08	10,474,434,661.64
流动负债：		
短期借款	126,104,166.67	265,262,166.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,959,270.34	78,353,280.21
预收款项		796,189.20
合同负债	954,492.12	2,915,826.38
应付职工薪酬	1,049,151.65	1,779,836.88
应交税费	1,964,281.59	103,349.95
其他应付款	2,377,280,092.77	828,208,887.64
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	2,127.76
流动负债合计	2,562,313,582.90	1,177,421,664.69
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	157,293,411.26	180,669,016.42
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	181,762,226.38	205,137,831.54
负债合计	2,744,075,809.28	1,382,559,496.23
所有者权益：		
股本	6,771,778,703.00	6,767,239,695.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,464,515,038.40	1,466,158,528.71
减：库存股	400,399,952.45	
其他综合收益	436,707.69	-331,069.55
专项储备		
盈余公积	153,309,468.34	153,309,468.34
未分配利润	475,268,367.82	705,498,542.91
所有者权益合计	8,464,908,332.80	9,091,875,165.41
负债和所有者权益总计	11,208,984,142.08	10,474,434,661.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	21,170,505,049.62	20,471,407,922.26
其中：营业收入	21,170,505,049.62	20,471,407,922.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,863,505,919.38	20,132,554,254.27
其中：营业成本	19,271,781,808.14	18,750,260,719.83
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	53,194,430.78	41,548,774.70
销售费用	821,591,664.43	767,898,333.24
管理费用	564,011,689.19	483,929,859.16
研发费用	177,119,279.08	134,326,053.10
财务费用	-24,192,952.24	-45,409,485.76
其中：利息费用	106,036,641.50	91,164,364.82
利息收入	123,035,467.62	120,913,864.52
加：其他收益	78,167,174.79	118,984,300.16
投资收益（损失以“－”号填列）	285,909,708.90	1,260,938,734.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,001,660.73	-18,207,758.30
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）	-873,046,594.28	1,255,392,367.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-168,976,686.92	-358,609,460.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,179,853.98	-21,067,239.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	142,679.09	662,937.92
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-410,984,442.16	2,595,155,309.52
加：营业外收入	6,449,638.69	7,701,291.33
减：营业外支出	7,696,253.20	7,089,919.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-412,231,056.67	2,595,766,681.16
减：所得税费用	-108,198,112.22	659,747,819.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-304,032,944.45	1,936,018,861.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-304,032,944.45	1,936,018,861.38
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	-259,290,305.13	1,966,029,323.73
2.少数股东损益	-44,742,639.32	-30,010,462.35
六、其他综合收益的税后净额	74,304,521.48	35,906,819.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,291,361.19	35,955,688.53
（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	74,291,361.19	35,955,688.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益	541,689.38	-418,635.96
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
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	73,749,671.81	36,360,554.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,160.29	-48,868.67
七、综合收益总额	-229,728,422.97	1,971,925,681.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-184,998,943.94	2,001,985,012.26
归属于少数股东的综合收益总额	-44,729,479.03	-30,059,331.02
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.04	0.29
(二) 稀释每股收益	-0.04	0.29

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	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	16,518,239.21	9,989,401.74
减：营业成本	13,568,771.88	7,211,219.09
税金及附加	150,836.02	112,598.74
销售费用	404,135.15	42,737.78
管理费用	21,762,442.17	21,421,153.55
研发费用		
财务费用	37,759,545.09	23,840,726.22
其中：利息费用	53,692,363.38	24,003,577.60
利息收入	15,952,137.48	193,828.76
加：其他收益	25,523,953.68	25,429,402.42
投资收益（损失以“－”号填列）	12,272,935.82	20,563,560.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,630,190.45	9,765,320.84
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）	-651,332.00	-11,034,468.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	993,346.11	8,120,590.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,202,346.96	-1,760,503.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,347.69	53,415.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,189,586.76	-1,267,035.98
加：营业外收入	2,223,728.73	2,183,219.09
减：营业外支出	360,012.17	99,506.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,325,870.20	816,676.53
减：所得税费用	5,172,207.81	2,992,237.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,498,078.01	-2,175,560.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,498,078.01	-2,175,560.80
（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	767,777.24	-533,208.33
（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	767,777.24	-533,208.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益	767,777.24	-533,208.33
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	-27,730,300.77	-2,708,769.13
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	2024 年度	2023 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	26,251,606,325.82	22,528,429,966.62
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	145,923,053.25	136,444,417.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,787,246,903.57	1,886,434,343.31
经营活动现金流入小计	29,184,776,282.64	24,551,308,727.54
购买商品、接受劳务支付的现金	24,878,467,181.55	21,379,487,402.46
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	1,155,875,103.93	1,065,167,207.17
支付的各项税费	231,660,282.22	266,644,000.56
支付其他与经营活动有关的现金	3,100,695,133.22	2,423,891,555.48
经营活动现金流出小计	29,366,697,700.92	25,135,190,165.67
经营活动产生的现金流量净额	-181,921,418.28	-583,881,438.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,075,497,247.31	5,505,137,938.39
取得投资收益收到的现金	790,985,490.44	1,884,243,368.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,315,057.20	7,228,632.64
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	586,787,864.15	25,117,048.38
投资活动现金流入小计	8,463,585,659.10	7,421,726,988.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	285,233,599.10	312,463,951.94
投资支付的现金	9,059,290,131.20	5,252,257,624.99
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	558,163,005.69	24,545,619.78
投资活动现金流出小计	9,902,686,735.99	5,589,267,196.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,439,101,076.89	1,832,459,791.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,308,074.99	32,560,009.50
其中：子公司吸收少数股东投资收	3,320,500.00	13,285,000.00

到的现金		
取得借款收到的现金	5,502,486,212.96	3,551,429,596.13
收到其他与筹资活动有关的现金	2,788,082,709.86	1,070,944,630.14
筹资活动现金流入小计	8,300,876,997.81	4,654,934,235.77
偿还债务支付的现金	6,031,958,629.90	2,043,935,399.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	289,326,565.95	55,617,541.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,274,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,516,874,058.95	1,304,632,188.55
筹资活动现金流出小计	8,838,159,254.80	3,404,185,130.09
筹资活动产生的现金流量净额	-537,282,256.99	1,250,749,105.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,753,598.42	117,820,814.00
五、现金及现金等价物净增加额	-2,152,551,153.74	2,617,148,273.15
加：期初现金及现金等价物余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,144,330,664.96	3,296,881,818.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	23,224,780.14	37,195,573.17
收到的税费返还		1,698,214.33
收到其他与经营活动有关的现金	668,792,167.78	125,195,104.60
经营活动现金流入小计	692,016,947.92	164,088,892.10
购买商品、接受劳务支付的现金	36,660,954.39	26,939,516.17
支付给职工以及为职工支付的现金	2,856,766.27	4,029,085.51
支付的各项税费	115,813.84	4,293,820.28
支付其他与经营活动有关的现金	675,999,371.25	129,989,444.29
经营活动现金流出小计	715,632,905.75	165,251,866.25
经营活动产生的现金流量净额	-23,615,957.83	-1,162,974.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	92,561,582.35	26,680,000.00
取得投资收益收到的现金	21,281,131.16	19,236,656.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269,900.00	63,564.28
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	65,317,145.61	
投资活动现金流入小计	179,429,759.12	45,980,220.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,000,948.46	8,611,744.41
投资支付的现金	182,150,000.00	278,202,000.00
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	719,412,600.00	
投资活动现金流出小计	903,563,548.46	286,813,744.41
投资活动产生的现金流量净额	-724,133,789.34	-240,833,524.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,987,574.99	19,275,009.50
取得借款收到的现金	541,000,000.00	355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,348,178,120.00	2,402,945,000.00
筹资活动现金流入小计	3,896,165,694.99	2,777,220,009.50

偿还债务支付的现金	680,000,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,580,249.89	5,812,000.02
支付其他与筹资活动有关的现金	2,244,722,683.02	2,267,898,246.47
筹资活动现金流出小计	3,132,302,932.91	2,518,710,246.49
筹资活动产生的现金流量净额	763,862,762.08	258,509,763.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,164.66	-4,816.88
五、现金及现金等价物净增加额	16,114,179.57	16,508,447.86
加：期初现金及现金等价物余额	17,455,957.38	947,509.52
六、期末现金及现金等价物余额	33,570,136.95	17,455,957.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	6,767,239,695.00				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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,539,008.00				3,629,499.81	400,399,952.45	74,291,361.19	-178,183.73			-461,022,402.21		-779,140,669.39	-42,610,261.37	-821,750,930.76

(一) 综合收 益总额						74,291,361. 19					- 259,290,305. 13	- 184,998,943. 94	- 44,729,47 9.03	- 229,728,422. 97
(二) 所有者 投入和 减少资 本	4,539,008.00				- 2,179,287.09							2,359,720.91	3,320,500. 00	5,680,220.91
1. 所有 者投入 的普通 股	4,539,008.00				2,448,566.99							6,987,574.99	3,320,500. 00	10,308,074.9 9
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					- 4,627,854.08							-4,627,854.08		-4,627,854.08
4. 其他														
(三) 利润分 配											- 201,732,097. 08	- 201,732,097. 08	- 294,000.0 0	- 202,026,097. 08
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的											- 201,732,097. 08	- 201,732,097. 08	- 294,000.0 0	- 202,026,097. 08

分配															
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								- 178,183.73					-178,183.73		-178,183.73
1. 本期提取								10,178,768.82					10,178,768.82		10,178,768.82

2. 本期使用							- 10,356,952.55					- 10,356,952.55		- 10,356,952.55
(六) 其他					5,808,786.90	400,399,952.45						- 394,591,165.55	- 907,282.34	- 395,498,447.89
四、本期期末余额	6,771,778,703.00				1,395,430,661.94	400,399,952.45	248,399,991.15	12,984,538.16	153,309,468.34		4,705,560,704.56	12,887,064,114.70	- 25,264,960.17	12,861,799,154.53

上期金额

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															
前期差错更正															
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“－”	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

号填列)															
(一) 综合收益总额						35,955,688.53					1,966,029,323.73		2,001,985,012.26	-30,059,331.02	1,971,925,681.24
(二) 所有者投入和减少资本	12,435,490.00				18,275,691.41								30,711,181.41	7,405,000.00	38,116,181.41
1. 所有者投入的普通股	12,435,490.00				6,839,519.50								19,275,009.50	13,285,000.00	32,560,009.50
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					11,436,171.91								11,436,171.91		11,436,171.91
4. 其他														-5,880,000.00	-5,880,000.00
(三) 利润分配														-980,000.00	-980,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-980,000.00	-980,000.00
4. 其他															
(四) 所															

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	6,767,239,69 5.00				1,391,801,16 2.13		174,108,629 .96	13,162,721 .89	153,309,468 .34		5,166,583,10 6.77		13,666,204,78 4.09	17,345,301 .20	13,683,550,08 5.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	6,767,239,695.00				1,466,158,528.71		- 331,069.55		153,309,468.34	705,498,542.91		9,091,875,165.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	4,539,008.00				-1,643,490.31	400,399,952.45	767,777.24			- 230,230,175.09		-626,966,832.61
（一）综合收益总额							767,777.24			-28,498,078.01		-27,730,300.77
（二）所有者投入和减少资本	4,539,008.00				2,423,205.11							6,962,213.11
1．所有者投入的普通股	4,539,008.00				2,448,566.99							6,987,574.99
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					-25,361.88							-25,361.88
4. 其他												
（三）利润分配										-201,732,097.08		-201,732,097.08
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,732,097.08		-201,732,097.08
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					-4,066,695.42	400,399,952.45						-404,466,647.87
四、本期期末余额	6,771,778,703.00				1,464,515,038.40	400,399,952.45	436,707.69		153,309,468.34	475,268,367.82		8,464,908,332.80

上期金额

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

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 677,177.8703 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 92,205.4746 万股;无限售条件的流通股份:A 股 584,972.3957 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 2025 年 4 月 26 日第七届董事会第十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	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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	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。
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额绝对值的 15%

（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 2024 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 2024 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
探矿权	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按比例分配。

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设

计和计算方法等)的摊销费用。

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用与试验费用

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

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

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

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

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

修改后的可行权条件。

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

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

① 境内实体内销收入和境外实体内销收入，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 境内实体外销收入和境外实体外销收入，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

- 1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	9,415,226.54	
销售费用	-9,415,226.54	
2023 年度现金流量表项目		
购买商品、接受劳务支付的现金	5,256,001.84	
支付其他与经营活动有关的现金	-5,256,001.84	

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%、20%、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）等按当期实际缴纳流转税额的 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实际缴纳流转税额的 1%计缴；公司及其他境内子公司按当期实际缴纳流转税额的 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

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》，利欧浙江于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业备案，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》，大连华能于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业备案，有效期三年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室下发的《关于公示 2023 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，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. 文化事业建设费优惠

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号），自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。上海漫酷、上海氩氪等公司满足上述优惠条件，享受文化事业建设费减半征收。

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	1,419,088.65	841,576.37
银行存款	1,151,132,150.93	2,479,317,125.86
其他货币资金	1,152,158,332.96	2,468,251,543.89

项 目	期末数	期初数
合 计	2,304,709,572.54	4,948,410,246.12
其中：存放在境外的款项总额	1,098,750,328.41	2,922,820,344.16

(2) 其他说明

期末银行存款，其中因客户陷入诉讼纠纷、与供应商存在合作纠纷等原因而被申请财产保全，导致公司银行存款合计 18,005,038.71 元被冻结。

期末其他货币资金，其中包括银行承兑汇票保证金 292,548,210.01 元、保函保证金 38,754,660.56 元、借款保证金 791,985,942.02 元、外汇远期交易保证金 18,984,564.40 元和平台入驻保证金 100,491.88 元共计 1,142,373,868.87 元使用受限。其中存放于微信、支付宝等账户金额 3,942,535.33 元、存放证券账户资金 1,020,674.16 元及到期未取出的保函保证金 4,821,254.60 元共计 9,784,464.09 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	4,114,287,835.76	2,042,420,024.16
其中：基金投资	3,663,165,678.46	2,031,622,501.88
股票投资	78,479,983.27	10,797,522.28
结构性金融产品投资	372,642,174.03	
合 计	4,114,287,835.76	2,042,420,024.16

(2) 主要投资情况

项 目	期末数	期初数
雾淞基金	1,121,106,269.72	
英皇基金	921,347,370.36	
摩根士丹利货币基金	518,401,915.49	1,020,321,143.04
汇丰私行货币基金	420,931,921.33	493,754,405.54
泰康开泰美元货币基金	163,209,112.70	217,806,924.71
申万宏源委托管理 QFII 基金	186,781,450.37	149,563,842.95
合 计	3,331,778,039.97	1,881,446,316.24

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	6,897,906.74	441,385,235.23
商业承兑汇票	12,958,090.06	4,875,284.85
合 计	19,855,996.80	446,260,520.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,538,001.54	100.00	682,004.74	3.32	19,855,996.80
其中：银行承兑汇票	6,897,906.74	33.59			6,897,906.74
商业承兑汇票	13,640,094.80	66.41	682,004.74	5.00	12,958,090.06
合 计	20,538,001.54	100.00	682,004.74	3.32	19,855,996.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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

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	6,897,906.74		
商业承兑汇票组合	13,640,094.80	682,004.74	5.00
小 计	20,538,001.54	682,004.74	3.32

(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	816,889.15		134,884.41			682,004.74
合 计	816,889.15		134,884.41			682,004.74

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		12,506,682.51
小 计		12,506,682.51

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	期末数	期初数
1 年以内	5,332,295,631.05	5,954,956,354.40
1-2 年	758,762,226.88	532,816,830.31
2-3 年	227,634,665.95	456,030,711.30
3-4 年	346,876,677.23	85,978,734.71
4-5 年	71,221,878.34	137,786,218.11
5 年以上	147,548,168.60	48,978,678.60
账面余额合计	6,884,339,248.05	7,216,547,527.43
减：坏账准备	1,196,702,897.79	1,104,781,997.30
账面价值合计	5,687,636,350.26	6,111,765,530.13

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	993,158,951.40	14.43	920,011,554.01	92.63	73,147,397.39
按组合计提坏账准备	5,891,180,296.65	85.57	276,691,343.78	4.70	5,614,488,952.87

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	6,884,339,248.05	100.00	1,196,702,897.79	17.38	5,687,636,350.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

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]	392,994,681.14	275,096,276.80	392,994,681.14	353,695,213.03	90.00	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	287,384,337.71	287,384,337.71	100.00	经单独测试，预计无法收回
小 计	726,804,026.53	608,905,622.19	680,379,018.85	641,079,550.74	94.22	

[注 1]包括上海审时信息科技有限公司以及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	5,262,303,343.93	85,543,063.50	1.63
1-2 年	337,516,863.94	33,751,686.41	10.00
2-3 年	155,951,148.25	46,611,421.74	29.89
3-4 年	74,063,293.24	51,735,921.26	69.85

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	15,572,506.40	13,276,109.98	85.25
5 年以上	45,773,140.89	45,773,140.89	100.00
小 计	5,891,180,296.65	276,691,343.78	4.70

(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	841,004,480.85	120,711,419.76	6,033,712.24	4,284,239.87		901,397,948.50
按组合计提坏账准备	263,777,516.45	43,697,586.52		2,170,153.68		295,304,949.29
合 计	1,104,781,997.30	164,409,006.28	6,033,712.24	6,454,393.55		1,196,702,897.79

(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	66,454,393.55

(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	645,397,817.33		645,397,817.33	9.18	3,226,989.09
客户二	446,826,030.04		446,826,030.04	6.36	2,234,130.15
客户三	392,994,681.14		392,994,681.14	5.59	353,695,213.03
客户四	287,384,337.71		287,384,337.71	4.09	287,384,337.71
客户五	245,368,691.39		245,368,691.39	3.49	1,226,843.46
小 计	2,017,971,557.61		2,017,971,557.61	28.71	647,767,513.44

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	86,886,735.66	87,280,945.27
应收账款[注]	2,112,745.73	
合 计	88,999,481.39	87,280,945.27

[注]迪链债权凭证

(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
按组合计提减值准备	89,010,098.20	10,616.81	87,280,945.27	
其中：银行承兑汇票	86,886,735.66		87,280,945.27	
应收账款	2,123,362.54	10,616.81		
合 计	89,010,098.20	10,616.81	87,280,945.27	

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	86,886,735.66		
应收账款-账龄组合	2,123,362.54	10,616.81	0.50
其中：1 年以内	2,123,362.54	10,616.81	0.50
小 计	89,010,098.20	10,616.81	0.01

(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	4,788,405.00
小 计	4,788,405.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	378,159,440.86	
应收账款[注]	339,493,993.43	
小 计	717,653,434.29	

[注]迪链债权凭证

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。

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	504,127,370.08	100.00		504,127,370.08	388,508,204.99	100.00		388,508,204.99
合计	504,127,370.08	100.00		504,127,370.08	388,508,204.99	100.00		388,508,204.99

(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	媒介充值款	124,749,912.41	24.75
供应商二	媒介充值款	58,436,088.23	11.59
供应商三	媒介充值款	46,331,041.61	9.19
供应商四	媒介充值款	32,931,162.08	6.53
供应商五	媒介充值款	24,754,393.39	4.91
小计		287,202,597.72	56.97

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	186,375,086.86	241,379,596.11
投资意向金	2,659,824.00	10,000,000.00
备用金	25,018,066.39	21,816,440.13
应收暂付款	49,963,987.18	34,311,639.85
股权收购排他费用	24,660,632.25	24,660,632.25
其他	6,844,439.34	7,944,868.54
账面余额合计	295,522,036.02	340,113,176.88
减：坏账准备	73,895,481.71	64,845,293.78
账面价值合计	221,626,554.31	275,267,883.10

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	202,807,431.64	256,533,858.40

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	20,686,970.08	20,376,633.31
2-3 年	12,788,823.71	7,460,100.51
3-4 年	7,438,403.67	10,980,713.99
4-5 年	7,393,736.26	2,474,800.98
5 年以上	44,406,670.66	42,287,069.69
账面余额合计	295,522,036.02	340,113,176.88
减：坏账准备	73,895,481.71	64,845,293.78
账面价值合计	221,626,554.31	275,267,883.10

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,764,441.90	3.64	10,764,441.90	100.00	
按组合计提坏账准备	284,757,594.12	96.36	63,131,039.81	22.17	221,626,554.31
合 计	295,522,036.02	100.00	73,895,481.71	25.01	221,626,554.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	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

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	284,757,594.12	63,131,039.81	22.17
其中：1 年以内	198,607,431.64	3,168,726.29	1.60
1-2 年	19,516,618.08	1,951,661.82	10.00
2-3 年	12,045,257.98	3,526,962.24	29.28

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	7,438,403.67	7,388,196.77	99.33
4-5 年	7,393,736.26	7,339,346.20	99.26
5 年以上	39,756,146.49	39,756,146.49	100.00
合 计	284,757,594.12	63,131,039.81	22.17

(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	5,235,631.18	2,037,663.37	57,571,999.23	64,845,293.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-891,239.28	891,239.28		
--转入第三阶段		-1,204,525.80	1,204,525.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,175,665.61	227,284.97	13,398,341.12	12,449,960.48
本期收回				
本期转回			1,724,300.00	1,724,300.00
本期核销			1,675,472.55	1,675,472.55
其他变动				
期末数	3,168,726.29	1,951,661.82	68,775,093.60	73,895,481.71
期末坏账准备计提比例 (%)	1.56	9.43	95.48	25.01

(5) 本期实际核销其他应收款 1,675,472.55 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	60,818,376.71	1 年以内	20.58	304,091.88
张地雨	股权收购排他 费用	24,660,632.25	5 年以上	8.34	24,660,632.25
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金保证金	16,005,000.00	1 年以内	5.42	80,025.00
深圳今日头条信息技术有限公司	押金保证金	11,613,335.00	1 年以内	3.93	58,066.68

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
深圳市奇付通科技有限公司	押金保证金	11,571,150.00	1 年以内	3.92	57,855.75
小 计		124,668,493.96		42.19	25,160,671.56

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	118,693,329.79	2,607,153.67	116,086,176.12	164,909,030.64	6,339,707.17	158,569,323.47
在产品	189,473,174.91	4,820,682.81	184,652,492.10	269,001,304.50	3,781,996.59	265,219,307.91
库存商品	545,950,377.53	10,329,827.36	535,620,550.17	412,566,234.75	12,438,898.02	400,127,336.73
委托加工物资	19,009,179.13		19,009,179.13	10,536,973.71		10,536,973.71
包装物	1,157,800.39	20,066.35	1,137,734.04	5,069,037.27	12,813.85	5,056,223.42
低值易耗品	6,261,893.15	376,688.35	5,885,204.80	3,136,232.51	586,128.28	2,550,104.23
合 计	880,545,754.90	18,154,418.54	862,391,336.36	865,218,813.38	23,159,543.91	842,059,269.47

(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	6,339,707.17	703,036.16		4,435,589.66		2,607,153.67
在产品	3,781,996.59	2,007,385.17		968,698.95		4,820,682.81
库存商品	12,438,898.02	3,838,991.82		5,948,062.48		10,329,827.36
包装物	12,813.85	7,279.10		26.60		20,066.35
低值易耗品	586,128.28	13,336.04		222,775.97		376,688.35
合 计	23,159,543.91	6,570,028.29		11,575,153.66		18,154,418.54

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	143,875,154.74	22,602,142.27	121,273,012.47	84,075,104.58	9,275,666.10	74,799,438.48
合 计	143,875,154.74	22,602,142.27	121,273,012.47	84,075,104.58	9,275,666.10	74,799,438.48

(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	143,875,154.74	100.00	22,602,142.27	15.71	121,273,012.47
合 计	143,875,154.74	100.00	22,602,142.27	15.71	121,273,012.47

(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	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

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	9,275,666.10	13,326,476.17				22,602,142.27
合 计	9,275,666.10	13,326,476.17				22,602,142.27

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	452,128,880.79		452,128,880.79	399,684,747.58		399,684,747.58
预缴税金	27,206,710.77		27,206,710.77	27,758,624.16		27,758,624.16

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
合 计	479,335,591.56		479,335,591.56	427,443,371.74		427,443,371.74

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	1,325,869,293.91	194,207,888.38	1,131,661,405.53	1,234,116,821.11	173,924,538.86	1,060,192,282.25
合 计	1,325,869,293.91	194,207,888.38	1,131,661,405.53	1,234,116,821.11	173,924,538.86	1,060,192,282.25

(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	290,751,838.66				12,717,053.73	
BENAN ENERGY		118,423,185.16				-1,979,628.01	-358,202.73
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	世纪鲲鹏	84,644,006.33				-116,402.31	1,135,491.23
南京吉凯微波技术有限公司	南京吉凯	83,773,598.97				-2,834,889.59	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	盛夏星空		147,665,118.27				
上海倍谙基生物科技有限公司	倍谙基生物	68,870,200.26				-669,717.84	
钱江弹簧（杭州）有限公司	钱江弹簧	61,693,615.16				3,308,910.27	
杭州利盛丰建设有限公司	利盛丰					-410,335.32	

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
杭州碧橙数字技术股份有限公司	碧橙数字	57,977,888.56				7,675,358.79	-367,713.99
温岭民营企业投资有限公司	温民投					- 1,498,533.36	
温岭市利鑫企业管理咨询有限公司	利鑫咨询	42,267,431.51			29,700,000.0 0	- 7,122,115.65	
北京链飞未来科技有限公司	北京链飞	40,059,992.69				-390,356.44	
江苏集芯先进材料有限公司	江苏集芯	39,660,741.23				- 3,152,087.66	
上海嘉盛半导体有限公司	嘉盛半导体	28,035,642.97				- 1,141,599.33	
奇思互动(北京)广告有限公司	奇思互动	28,184,956.84				- 1,585,958.38	
智新浩正(上海)医药科技有限公司	智新浩正			30,000,000.0 0		- 1,460,865.04	
河南国水污水处理有限公司	河南国水			28,000,000.0 0			
北京悦途出行科技(集团)股份有限公司	北京悦途	34,148,057.52				2,580,405.40	
鄂尔多斯市淘沙矿业有限公司	淘沙矿业	20,004,345.56				1,829.10	
上海乐享似锦科技股份有限公司	乐享科技	19,738,413.99				-111,352.56	
北京一块互动网络技术有限公司	一块互动	11,956,816.86				-12,355.46	-68.93
海南穿梭门文化传媒有限公司	穿梭门传媒	1,500,845.34				- 1,500,845.34	
重庆东岚新材料有限公司	东岚新材	9,837,172.54		3,800,000.00		-159,165.44	

被投资单位	单位简称 料	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
杭州锄禾农业科技 有限公司	杭州 锄禾	7,140,264.35				-560,899.15	
LEO (THAILAND) CO., LTD	利欧 泰国	5,419,645.44				217,903.02	132,183.80
看财经文化传媒 (深圳)有限公司	看财经	3,350,176.34				-2,684.46	
宁波爱菲欧电器有 限公司	爱菲欧	2,617,337.87			2,617,337.87		
京韬国际有限公司	京韬 国际			1,742,358.00		292,066.08	
厦门名途传媒科技 有限公司	厦 门名途	54,027.03				6.75	
浙江摩坦科技有限 公司	摩 坦科技	82,081.07				-82,081.07	
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		1,060,192,282.25	173,924,538.86	63,542,358.00	32,317,337.87	2,001,660.73	541,689.38

(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						
大农实业	214,355.31	6,860,854.28			296,822,393.42	
BENAN ENERGY					116,085,354.42	
世纪鲲鹏					85,663,095.25	

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
南京吉凯	3,679,483.58				84,618,192.96	
盛夏星空						147,665,118.27
倍谙基生物	455,957.00				68,656,439.42	
钱江弹簧				— 47,588,559.63	17,413,965.80	
利盛丰				47,588,559.63	47,178,224.31	
碧橙数字	313,375.91	2,837,227.72			62,761,681.55	
温民投				57,000,000.00	55,501,466.64	
利鑫咨询		3,900,000.00			1,545,315.86	
北京链飞					39,669,636.25	
江苏集芯					36,508,653.57	
嘉盛半导体			20,283,349.52		6,610,694.12	20,283,349.52
奇思互动					26,598,998.46	
智新浩正				10,000,000.00	38,539,134.96	
河南国水					28,000,000.00	
北京悦途		319,320.00			36,409,142.92	
淘沙矿业					20,006,174.66	
乐享科技	238,332.76				19,865,394.19	
一块互动					11,944,392.47	
穿梭门传媒						
东岚新材料					13,478,007.10	
杭州锄禾					6,579,365.20	
利欧泰国					5,769,732.26	
看财经					3,347,491.88	
爱菲欧						
京韬国际					2,034,424.08	
厦门名途					54,033.78	
摩坦科技						
利斯特						1,680,430.45

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
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	4,901,504.56	13,917,402.00	20,283,349.52	67,000,000.00	1,131,661,405.53	194,207,888.38

[注]2024 年 11 月，根据钱江弹簧股东会决议，钱江弹簧公司分立为钱江弹簧公司与利盛丰公司，利欧股份对利盛丰公司持股比例为 25%

(3) 长期股权投资减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
嘉盛半导体	26,894,043.64	6,610,694.12	20,283,349.52
小 计	26,894,043.64	6,610,694.12	20,283,349.52

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
嘉盛半导体	参考市场价格	参考市场价格
小 计		

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	3,769,324,307.22	5,291,125,058.43
其中：权益工具投资	3,769,324,307.22	5,291,125,058.43
合 计	3,769,324,307.22	5,291,125,058.43

(2) 主要权益工具投资情况

被投资单位/项目	期末数	期初数
Li Auto Inc. (以下简称理想汽车)[注 1]	1,621,038,539.63	3,053,992,111.63
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/CTS CHINA FUND IV PARTNERSHIP L.P. (康诺斯腾项目)	275,573,639.01	275,573,639.01
南京清松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)	192,138,417.65	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 (辉能项目)	129,690,000.00	129,690,000.00

被投资单位/项目	期末数	期初数
杭州金研航添股权投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	120,000,000.00
北京迈迪顶峰医疗科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
杭州景辰投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
新风光电子科技股份有限公司[注 2]	66,987,789.83	86,519,466.92
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
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电影投资款	37,746,996.00	37,746,996.00
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	3,310,327,182.12	4,770,674,013.56

[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] 2024 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 21.71 元/股，公允价值 66,987,789.83 元。2024 年公司根据新风光股价波动确认公允价值变动收益为-19,531,677.09 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	122,566,087.35	4,440,187.28	127,006,274.63
本期增加金额			
本期减少金额			
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	20,357,012.75	1,810,743.79	22,167,756.54
本期增加金额	5,823,680.86	88,803.74	5,912,484.60
1) 计提或摊销	5,823,680.86	88,803.74	5,912,484.60
本期减少金额			
期末数	26,180,693.61	1,899,547.53	28,080,241.14
账面价值			
期末账面价值	96,385,393.74	2,540,639.75	98,926,033.49
期初账面价值	102,209,074.60	2,629,443.49	104,838,518.09

(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, 224, 770, 871. 55	1, 017, 041, 418. 15
固定资产清理	2, 879, 682. 99	3, 189, 489. 26
合 计	1, 227, 650, 554. 54	1, 020, 230, 907. 41

(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	843, 719, 363. 99	865, 459, 581. 32	31, 170, 801. 83	117, 587, 889. 04	1, 857, 937, 636. 18
本期增加金额	225, 146, 854. 64	127, 316, 540. 26	2, 225, 953. 99	11, 105, 297. 50	365, 794, 646. 39
1) 购置	42, 079, 024. 55	108, 387, 855. 27	2, 225, 953. 99	10, 169, 846. 72	162, 862, 680. 53
2) 在建工程转入	183, 067, 830. 09	18, 928, 684. 99		935, 450. 78	202, 931, 965. 86
本期减少金额	1, 186, 045. 42	72, 847, 389. 46	5, 535, 462. 81	11, 801, 828. 34	91, 370, 726. 03
1) 处置或报废	1, 186, 045. 42	72, 820, 762. 19	5, 535, 462. 81	11, 653, 100. 98	91, 195, 371. 40
外币报表折算差异		26, 627. 27		148, 727. 36	175, 354. 63
期末数	1, 067, 680, 173. 21	919, 928, 732. 12	27, 861, 293. 01	116, 891, 358. 20	2, 132, 361, 556. 54
累计折旧					
期初数	266, 245, 506. 67	467, 184, 319. 11	19, 203, 556. 79	86, 892, 720. 60	839, 526, 103. 17
本期增加金额	45, 664, 593. 95	84, 328, 907. 23	2, 918, 097. 45	7, 387, 775. 12	140, 299, 373. 75
1) 计提	45, 664, 593. 95	84, 328, 907. 23	2, 918, 097. 45	7, 387, 775. 12	140, 299, 373. 75
2) 投资性房地产转入					
本期减少金额	699, 008. 98	58, 206, 030. 36	4, 099, 629. 25	9, 230, 123. 34	72, 234, 791. 93
1) 处置或报废	699, 008. 98	58, 170, 034. 05	4, 099, 629. 25	9, 119, 115. 54	72, 087, 787. 82
2) 外币报表折算差异		35, 996. 31		111, 007. 80	147, 004. 11
期末数	311, 211, 091. 64	493, 307, 195. 98	18, 022, 024. 99	85, 050, 372. 38	907, 590, 684. 99
减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数		1,370,114.86			1,370,114.86
本期增加金额					
本期减少金额		1,370,114.86			1,370,114.86
1) 处置或报废		1,370,114.86			1,370,114.86
期末数					
账面价值					
期末账面价值	756,469,081.57	426,621,536.14	9,839,268.02	31,840,985.82	1,224,770,871.55
期初账面价值	577,473,857.32	396,905,147.35	11,967,245.04	30,695,168.44	1,017,041,418.15

2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	811,232.99
小 计	811,232.99

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	2,513,934.07	3,189,489.26
运输工具	117,262.34	
其他设备	248,486.58	
小 计	2,879,682.99	3,189,489.26

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
二期测试站				2,286,000.00		2,286,000.00
温岭新厂房工程	72,610,154.20		72,610,154.20	34,666,708.35		34,666,708.35
年产130万台园林机械技改项目	18,506,906.79		18,506,906.79	115,768,181.93		115,768,181.93
山泉水厂建设项目	3,028,448.89		3,028,448.89	1,484,271.96		1,484,271.96

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
软件升级工程	716,750.00		716,750.00	17,962,787.63		17,962,787.63
狮门半导体设备安装	48,606,125.41		48,606,125.41	4,379,414.26		4,379,414.26
零星工程	3,072,178.06		3,072,178.06	12,402,286.84		12,402,286.84
合 计	146,540,563.35		146,540,563.35	200,858,736.43		200,858,736.43

(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[注]	115,768,181.93	64,882,958.25	162,144,233.39		18,506,906.79
小 计		115,768,181.93	64,882,958.25	162,144,233.39		18,506,906.79

(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	45.50	45.50	3,485,434.40	3,485,434.40	3.20	对外借款
小 计			3,485,434.40	3,485,434.40		

[注]项目预算包含后期购买设备资金

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	383,443,944.65	383,443,944.65
本期增加金额	11,989,442.41	11,989,442.41
其中：新增租赁	11,989,442.41	11,989,442.41
本期减少金额	103,093,003.84	103,093,003.84
其中：处置	103,093,003.84	103,093,003.84
期末数	292,340,383.22	292,340,383.22
累计折旧		
期初数	166,984,293.03	166,984,293.03
本期增加金额	30,207,311.06	30,207,311.06
其中：计提	30,207,311.06	30,207,311.06

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	37,501,720.27	37,501,720.27
其中：处置	37,501,720.27	37,501,720.27
期末数	159,689,883.82	159,689,883.82
账面价值		
期末账面价值	132,650,499.40	132,650,499.40
期初账面价值	216,459,651.62	216,459,651.62

17. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	探矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
账面原值						
期初数	271,169,328.30	51,666,607.27	15,681,928.00	30,004,800.00	199,640,000.00	568,162,663.57
本期增加金额		19,544,346.31	1,691,048.00			21,235,394.31
1) 购置		6,233,733.86	1,691,048.00			7,924,781.86
2) 在建工程转入		13,310,612.45				13,310,612.45
本期减少金额		104,260.10				104,260.10
1) 处置或报废		104,260.10				104,260.10
期末数	271,169,328.30	71,106,693.48	17,372,976.00	30,004,800.00	199,640,000.00	589,293,797.78
累计摊销						
期初数	45,372,508.73	33,141,123.63		30,004,800.00	105,520,238.10	214,038,670.46
本期增加金额	5,566,821.77	8,724,537.70	672,860.06		5,816,761.90	20,780,981.43
1) 计提	5,566,821.77	8,724,537.70	672,860.06		5,816,761.90	20,780,981.43
本期减少金额		15,210.73				15,210.73
1) 处置或报废		15,210.73				15,210.73
期末数	50,939,330.50	41,850,450.60	672,860.06	30,004,800.00	111,337,000.00	234,804,441.16
减值准备						
期初数					86,875,000.00	86,875,000.00

项 目	土地使用权	管理软件	探矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
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	220,229,997.80	29,256,242.88	16,700,115.94		1,428,000.00	267,614,356.62
期初账面价值	225,796,819.57	18,525,483.64	15,681,928.00		7,244,761.90	267,248,993.11

(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	3,161,718,395.83	3,170,000,000.00	
小 计	3,161,718,395.83	3,170,000,000.00	

(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(2025 年-2029 年)收入增长率分别为 12.24%、8.14%、6.08%、5.04%、4.04%，毛利率为 4.78%、4.96%、5.05%、5.07%、5.08%，息税前利润率为 1.30%、1.62%、1.84%、1.95%、2.07%	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 13.25%
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	11,382,566.66		8,660,366.39		2,722,200.27
租入固定资产装修费	14,905,363.12	3,873,928.76	5,276,989.97		13,502,301.91
软件使用费	6,464,981.70	1,253,704.29	3,920,586.36		3,798,099.63
其他零星待摊费用	6,420,087.05	12,565,458.17	9,306,683.40		9,678,861.82
合 计	39,172,998.53	17,693,091.22	27,164,626.12		29,701,463.63

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	1,217,787,856.75	281,846,854.55	1,104,890,724.11	253,938,797.42
预计负债	14,118,427.43	2,117,764.11	12,218,462.75	1,832,769.41
存货中包含的未实现损益	5,618,633.00	1,404,658.25	23,159,543.91	3,940,615.82
与资产相关的政府补助	206,374,080.11	47,491,440.82	215,720,807.17	50,438,721.22
预提费用/成本	14,675,336.14	2,464,207.02	18,802,534.75	3,917,899.79
未发放职工薪酬	38,213,892.31	9,475,724.66	43,060,880.75	10,742,791.35
未弥补亏损	16,135,467.24	2,591,569.66	32,699,277.80	5,198,876.53
收入确认的时间性差异	51,424,352.72	7,713,652.91	33,247,963.55	5,769,954.53
租赁负债	172,021,319.48	41,598,765.21	262,573,160.10	65,413,563.10
交易性金融资产公允价值变动	8,563,613.92	2,140,903.48	9,444,435.03	2,196,193.32
交易性金融负债公允价值变动			47,176,570.97	11,794,142.74
衍生金融负债公允价值变动	8,087,216.48	2,021,804.12		
其他非流动金融资产公允价值变动损失	80,021,391.10	20,005,347.78	72,793,875.62	18,198,468.91
合 计	1,833,041,586.68	420,872,692.57	1,875,788,236.51	433,382,794.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股权回购公允价值变动	97,875,260.49	24,468,815.12	97,875,260.49	24,468,815.11
500 万以下设备一次性扣除应纳税暂时性差异	166,969,336.76	25,045,400.51	134,492,358.35	20,173,853.75
其他非流动金融资产公允价值变动收益	1,463,468,941.00	365,867,235.25	2,856,101,710.65	714,025,427.66

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
境外股权处置收益	5,664,623,247.45	1,416,155,811.87	4,999,538,872.44	1,249,884,718.11
使用权资产	132,650,499.40	32,773,462.15	216,459,651.62	53,745,190.67
交易性金融资产公允价值变动			2,463,133.34	615,783.34
合 计	7,525,587,285.10	1,864,310,724.90	8,306,930,986.89	2,062,913,788.64

(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	32,773,462.15	388,099,230.42	53,745,190.67	379,637,603.47
递延所得税负债	32,773,462.15	1,831,537,262.75	53,745,190.67	2,009,168,597.97

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	18,817,886.49		18,817,886.49	57,090,689.78		57,090,689.78
预付其他资产购置款	17,080,325.46		17,080,325.46	17,713,924.73		17,713,924.73
矿产勘探成本	8,800,668.00		8,800,668.00			
其 他	966,232.04		966,232.04	966,232.04		966,232.04
合 计	45,665,111.99		45,665,111.99	75,770,846.55		75,770,846.55

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	1,142,373,868.87	1,142,373,868.87	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	18,005,038.71	18,005,038.71	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收款项融资	4,788,405.00	4,788,405.00	质 押	用于开立银行承兑汇票
应收账款	200,804,877.62	199,800,853.23	质 押	用于质押借款

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	370,680,280.87	280,724,067.22	抵 押	用于抵押担保
在建工程	68,866,631.60	68,866,631.60	抵 押	用于抵押担保
长期股权投资	11,944,392.47	11,944,392.47	质 押	质押[注]
合 计	1,817,463,495.14	1,726,503,257.10		

2) 期初资产受限情况

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

[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
保证借款	1,150,826,633.68	1,402,736,324.76
质押及保证借款	168,546,345.74	100,000,000.00
质押借款	1,028,866,551.42	1,733,609,639.29
合 计	2,348,239,530.84	3,236,345,964.05

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. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具	558,000.00	
股票期权衍生工具	7,529,216.48	
合 计	8,087,216.48	

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	564,049,472.07	592,409,798.77
商业承兑汇票	70,218,589.98	99,339,935.00
合 计	634,268,062.05	691,749,733.77

27. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付业务款	2,356,690,538.65	2,958,712,931.86
应付长期资产购置款	87,977,158.66	42,852,495.86
合 计	2,444,667,697.31	3,001,565,427.72

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	86,786.01	2,837,220.75
合 计	86,786.01	2,837,220.75

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	510,524,371.94	544,720,882.00
合 计	510,524,371.94	544,720,882.00

30. 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	188,511,369.57	1,082,422,145.33	1,062,673,099.85	208,260,415.05
离职后福利—设定提存计划	6,486,407.80	91,045,777.66	92,113,000.90	5,419,184.56
辞退福利		3,191,816.80	3,191,816.80	
合 计	194,997,777.37	1,176,659,739.79	1,157,977,917.55	213,679,599.61

(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	179,600,796.71	954,887,233.06	935,072,060.10	199,415,969.67
职工福利费		37,328,243.89	37,328,243.89	
社会保险费	3,704,992.35	47,952,750.58	47,960,138.94	3,697,603.99
其中：医疗保险费	3,312,228.08	41,962,495.33	41,980,210.75	3,294,512.66

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	370,786.98	4,452,779.29	4,465,332.49	358,233.78
生育保险费	21,977.29	1,537,475.96	1,514,595.70	44,857.55
住房公积金	1,801,418.86	37,775,225.50	38,136,503.56	1,440,140.80
工会经费和职工教育经费	3,404,161.65	4,478,692.30	4,176,153.36	3,706,700.59
小 计	188,511,369.57	1,082,422,145.33	1,062,673,099.85	208,260,415.05

(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	5,960,313.11	87,646,025.34	88,687,904.76	4,918,433.69
失业保险费	526,094.69	3,399,752.32	3,425,096.14	500,750.87
小 计	6,486,407.80	91,045,777.66	92,113,000.90	5,419,184.56

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,985,693.19	10,296,310.56
企业所得税	58,580,352.04	82,622,952.84
代扣代缴个人所得税	6,651,753.77	4,548,940.15
城市维护建设税	871,028.25	886,723.60
房产税	6,125,099.64	4,603,558.75
城镇土地使用税	3,925,309.09	832,765.00
教育费附加	740,745.19	633,451.90
地方教育附加	468,611.61	186,505.02
印花税	3,275,448.93	2,218,086.07
文化事业建设费	7,901,550.23	7,773,779.89
残疾人保障金	73,883.04	73,981.72
环境保护税	10,133.70	19,859.36
地方水利建设基金	34,771.82	62,556.89
合 计	97,644,380.50	114,759,471.75

32. 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	167,037,685.08	147,509,441.19
合 计	167,037,685.08	148,489,441.19

(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
已结算尚未支付的经营费用	98,169,221.24	88,001,471.82
应付暂收款	24,338,877.02	17,886,970.93
押金保证金	38,298,087.53	37,042,210.87
股权购置款		607,124.68
其 他	6,231,499.29	3,971,662.89
小 计	167,037,685.08	147,509,441.19

33. 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	22,903,839.56	35,801,663.56
一年内到期的长期借款	55,505,626.98	123,551,666.96
合 计	78,409,466.54	159,353,330.52

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	38,611,669.35	42,682,987.36
已背书未终止确认的商业承兑汇票	12,506,682.51	1,162,234.00
背书未到期供应链融票	11,412,575.47	

项 目	期末数	期初数
合 计	62,530,927.33	43,845,221.36

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	132,707,766.71	80,011,388.88
保证借款		4,454,351.11
合 计	132,707,766.71	84,465,739.99

36. 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	213,377,902.13	202,520,211.29
合 计	213,377,902.13	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	202,520,211.29		9,000,000.00	1,857,690.84		213,377,902.13
小 计	202,520,211.29		9,000,000.00	1,857,690.84		213,377,902.13

37. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	173,212,900.13	266,385,166.12
减：未确认融资费用	24,095,420.21	39,613,669.58
合 计	149,117,479.92	226,771,496.54

38. 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	14,118,427.43	12,239,461.18	详见下述其他说明
冻结的银行存款	9,345,289.29	9,763,157.04	
合 计	23,463,716.72	22,002,618.22	

(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。

39. 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	229,930,287.40	8,086,596.00	28,620,213.41	209,396,669.99	与资产相关
合 计	229,930,287.40	8,086,596.00	28,620,213.41	209,396,669.99	

40. 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	6,767,239,695.00	4,539,008.00				4,539,008.00	6,771,778,703.00

(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 4,539,008 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。

41. 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）	1,268,445,963.16	3,756,440.80		1,272,202,403.96
其他资本公积	123,355,198.97	12,743,748.62	12,870,689.61	123,228,257.98
合 计	1,391,801,162.13	16,500,189.42	12,870,689.61	1,395,430,661.94

(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）4,901,504.56 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，公司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）2,448,566.99 元，同时 2023 年确认的股权激励费用 1,307,873.81 元，由资本公积（其他资本公积）结转至资本公积（股本溢价）；另外，公司首次授予第三个行权期以及第二次授予第二个行权期股权激励未能达到业绩要求，相应冲回原确认的股权激励费用，减少资本公积（其他资本公积）11,468,805.47 元，公司计提首次授予第四个行权期以及第二次授予第三个行权期股权激励费用，增加资本公积（其他资本公积）6,840,951.39 元，详见本财务报表附注十四股份支付之说明。
- 3) 本期子公司上海狮门半导体有限公司（以下简称上海狮门）引进新投资者，上海狮门的注册资本增加，而公司在上海狮门中的持股比例相应下降，比较增资前和增资后计算的账面净资产的差额，相应增加资本公积（其他资本公积）1,001,292.67 元。
- 4) 本期公司回购子公司 ACQUAER KFT（以下简称利欧匈牙利）少数股权，相应减少资本公积（其他资本公积）94,010.33 元。

42. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		400,399,952.45		400,399,952.45
合 计		400,399,952.45		400,399,952.45

(2) 其他说明

根据公司 2024 年 6 月 14 日召开第七届董事会第五次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用超募资金和自有资金通过集中竞价交易方式回购已发行上市的部分人民币普通股（A 股）股票，用于稳定公司股价。2024 年 1-12 月，公司通过集中竞价交易方式回购股份 278,236,043 股，金额为 400,399,952.45 元计入库存股。

43. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东		
将重分类进损益 的其他综合收益	174, 108, 6 29. 96	74, 304, 52 1. 48			74, 291, 36 1. 19	13, 160. 29		248, 399, 991. 15
其中：权益法下 可转损益 的其他综 合收益	- 153, 363. 1 8	541, 689. 3 8			541, 689. 3 8			388, 326. 20
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额								
外币财务报表折 算差额	174, 261, 9 93. 14	73, 762, 83 2. 10			73, 749, 67 1. 81	13, 160. 29		248, 011, 664. 95
其他综合收益 合计	174, 108, 6 29. 96	74, 304, 52 1. 48			74, 291, 36 1. 19	13, 160. 29		248, 399, 991. 15

44. 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	13,162,721.89	10,178,768.82	10,356,952.55	12,984,538.16
合 计	13,162,721.89	10,178,768.82	10,356,952.55	12,984,538.16

(2) 其他说明

2024 年度计提安全生产费 10,178,768.82 元，使用安全生产费 10,356,952.55 元。

45. 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

46. 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	5,166,583,106.77	3,191,053,937.19

项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		9,499,845.85
调整后期初未分配利润	5,166,583,106.77	3,200,553,783.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-259,290,305.13	1,966,029,323.73
减: 应付普通股股利	201,732,097.08	
期末未分配利润	4,705,560,704.56	5,166,583,106.77

(2) 其他说明

2024 年 5 月 22 日, 根据公司 2023 年度股东大会决议通过的 2023 年度利润分配方案, 以公司现有总股本 6,770,182,456 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.297971 元人民币现金 (含税), 合计派发现金红利 201,732,097.08 元 (含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,098,139,019.01	19,213,320,846.57	20,405,485,259.38	18,688,976,290.81
其他业务收入	72,366,030.61	58,460,961.57	65,922,662.88	61,284,429.02
合 计	21,170,505,049.62	19,271,781,808.14	20,471,407,922.26	18,750,260,719.83
其中: 与客户之间的合同产生的收入	21,148,884,934.24	19,265,826,150.16	20,452,441,987.57	18,740,366,453.03

(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	15,976,476,772.84	15,366,373,120.30	16,139,263,788.07	15,497,545,612.19
民用泵(微型小型水泵)	2,599,857,708.58	1,798,837,147.86	2,241,909,481.44	1,553,901,532.68
工业用泵	1,181,112,575.13	949,362,115.74	904,079,874.03	734,993,723.95
配 件	257,993,986.13	210,524,197.77	248,550,340.06	208,149,676.89
钢材贸易	362,886,237.48	356,286,153.23	388,573,384.03	386,305,096.15
数字营销服务	458,199,615.73	277,854,514.77	374,538,559.18	225,678,509.28
园林机械	195,082,910.87	162,225,328.69	92,103,552.93	76,088,788.39
废料销售收入	44,950,890.19	48,309,828.94	29,191,287.61	28,003,451.75

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其 他	72,324,237.29	96,053,742.86	34,231,720.22	29,700,061.75
小 计	21,148,884,934.24	19,265,826,150.16	20,452,441,987.57	18,740,366,453.03

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	18,883,347,017.37	17,599,193,937.33	18,980,401,550.95	17,668,244,811.52
境 外	2,265,537,916.87	1,666,632,212.83	1,472,040,436.62	1,072,121,641.51
小 计	21,148,884,934.24	19,265,826,150.16	20,452,441,987.57	18,740,366,453.03

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	5,172,408,161.40	4,313,178,199.50
在某一时段内确认收入	15,976,476,772.84	16,139,263,788.07
小 计	21,148,884,934.24	20,452,441,987.57

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至90天	水泵、配件产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为结算后30天至60天	广告代理服务	是	无	无
提供服务	服务验收	付款期限一般为服务验收后30天至90天	数字营销服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 498,070,946.25 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,789,187.62	8,016,304.86
印花税	12,687,372.15	11,221,599.70
房产税	9,821,738.53	8,090,612.15
教育费附加	5,810,123.91	4,214,928.85
地方教育附加	3,840,457.69	2,689,509.59

项 目	本期数	上年同期数
城镇土地使用税	8,274,107.90	2,049,914.32
文化事业建设费	1,585,108.46	4,950,516.64
地方水利建设基金	292,734.81	231,565.10
环境保护税	51,435.04	77,480.89
车船税	41,966.97	6,282.60
其 他	197.70	60.00
合 计	53,194,430.78	41,548,774.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	603,150,527.91	563,345,042.40
销售业务费	106,019,607.15	103,156,815.40
运费保险费	10,177,149.65	7,444,925.60
市场推广宣传费	21,609,197.78	15,060,000.06
差旅费	36,198,606.86	28,854,849.41
办公经费	35,561,213.14	34,821,011.10
折旧摊销	6,230,227.04	4,234,700.38
股权激励费用	-1,991,412.00	5,862,471.34
其 他	4,636,546.90	5,118,517.55
合 计	821,591,664.43	767,898,333.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	254,473,831.61	221,855,544.56
办公经费	75,840,617.17	65,745,891.91
折旧摊销	79,619,253.15	82,173,834.74
中介费	118,975,444.19	64,550,222.78
税 费	3,990,305.19	440,403.90
业务招待费	15,759,910.89	20,650,866.70

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	12,548,728.82	9,531,298.30
安全生产费	3,525,005.60	6,406,015.00
股权激励费用	-1,531,199.39	3,252,066.08
其 他	809,791.96	9,323,715.19
合 计	564,011,689.19	483,929,859.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	98,901,976.77	60,225,597.38
差旅费	3,190,414.47	4,088,504.58
办公经费	7,215,081.06	6,703,749.12
折旧摊销	14,463,484.06	13,698,061.41
中介费	12,451,173.47	19,496,021.81
业务经费	859,660.88	711,365.73
材料领用	39,787,038.71	27,372,238.12
股权激励费用	-378,649.67	1,351,664.83
其 他	629,099.33	678,850.12
合 计	177,119,279.08	134,326,053.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	106,036,641.50	91,164,364.82
减：利息收入	123,035,467.62	120,913,864.52
汇兑净损益	-20,245,015.95	-23,922,670.89
手续费	13,050,889.83	8,262,684.83
合 计	-24,192,952.24	-45,409,485.76

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	28,620,213.41	28,738,824.83	
与收益相关的政府补助	20,571,340.59	19,723,385.04	20,571,340.59
税收返还[注]	8,089,574.17	7,463,579.26	
增值税加计扣除	20,111,936.39	62,538,695.38	
代扣个人所得税手续费返还	774,110.23	519,815.65	
合 计	78,167,174.79	118,984,300.16	20,571,340.59

[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 8,089,574.17 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	2,001,660.73	-18,207,758.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-743,052.07	8,168,722.21
金融工具持有期间的投资收益	60,719,435.94	70,913,155.51
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	60,719,435.94	70,913,155.51
处置金融工具取得的投资收益	224,363,464.30	1,200,064,615.57
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]	224,363,464.30	1,200,064,615.57
其他	-431,800.00	
合 计	285,909,708.90	1,260,938,734.99

[注]本期处置理想汽车 ADS 投资收益为 4,987.38 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）	24,778,340.15	-4,708,177.36
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]	-889,737,717.95	1,307,277,115.85
衍生金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	-8,087,216.48	
合 计	-873,046,594.28	1,255,392,367.52

[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-89,050.17 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 136,727.71 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	-158,375,294.04	-359,797,282.36
其他应收款坏账损失	-10,725,660.48	1,917,757.38
应收票据坏账损失	134,884.41	-729,935.05
应收款项融资减值损失	-10,616.81	
合 计	-168,976,686.92	-358,609,460.03

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-6,570,028.29	-14,581,607.95
长期股权投资减值损失	-20,283,349.52	
其他流动资产减值损失		-2,217,929.82
合同资产减值损失	-13,326,476.17	-4,267,701.26
合 计	-40,179,853.98	-21,067,239.03

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	-2,282,871.02	516,613.31	-2,282,871.02
使用权资产处置收益	2,425,550.11	146,324.61	2,425,550.11
合 计	142,679.09	662,937.92	142,679.09

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	325,294.73	2,050,756.05	325,294.73
罚没收入	4,570,558.82	851,405.70	4,570,558.82
无需支付款项	282,569.06	3,042,529.19	282,569.06
其 他	1,271,216.08	1,756,600.39	1,271,216.08
合 计	6,449,638.69	7,701,291.33	6,449,638.69

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		1,246,931.77	
非流动资产毁损报废损失	2,588,613.60	975,877.51	2,588,613.60
对外捐赠	1,852,851.69	732,550.80	1,852,851.69
违约金等支出	53,904.10	108,500.25	53,904.10
滞纳金等支出	2,158,447.55	1,331,061.32	2,158,447.55
质量赔款	133,456.02	497,198.25	133,456.02
其 他	908,980.24	2,197,799.79	908,980.24
合 计	7,696,253.20	7,089,919.69	7,696,253.20

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	77,894,849.95	100,461,685.41
递延所得税费用[注]	-186,092,962.17	559,286,134.37
合 计	-108,198,112.22	659,747,819.78

[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-

84,062.79 万元，相应确认递延所得税费用-21,015.70 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	-412,231,056.67	2,595,766,681.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	-103,057,764.17	648,941,670.29
子公司适用不同税率的影响	-45,379,366.19	-27,518,102.14
调整以前期间所得税的影响	-1,883,577.70	2,030,255.74
非应税收入的影响	-9,042,158.10	-1,157,334.12
研发费、购进设备一次性加计扣除等的影响	-29,202,464.31	-23,001,356.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,787,751.11	8,432,461.98
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	-11,744,115.82	-8,550,958.15

项 目	本期数	上年同期数
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	87,323,582.96	60,571,182.90
小 计	-108,198,112.22	659,747,819.78

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)43 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
基金投资	5,571,356,293.76	5,028,900,013.40
股票投资	940,097,606.62	436,435,788.66
债券投资	321,015,611.07	
结构性金融产品投资	187,560,575.55	
联营企业/参股公司	54,002,857.20	39,356,000.00
其 他	1,464,303.11	446,136.33
小 计	7,075,497,247.31	5,505,137,938.39

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
基金投资	6,620,490,507.75	4,802,685,728.80
股票投资	974,142,055.67	32,514,831.86
债券投资	848,486,838.64	
结构性金融产品投资	551,143,401.37	
联营企业/参股公司	63,542,358.00	406,547,928.00
其 他	1,484,969.77	10,509,136.33
小 计	9,059,290,131.20	5,252,257,624.99

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	25,526,611.29	29,759,585.04
收到的往来款	2,015,154,952.79	1,189,609,493.40
收回/收到的保证金及押金	658,925,812.18	357,168,434.30
收回的暂借款	9,907,464.41	4,608,471.71
收到的银行存款利息	57,108,263.89	82,556,365.13
收回经营性质押的定期存款		200,019,057.98
收到的代收代付款项	13,469,591.60	17,877,244.35
其 他	7,154,207.41	4,835,691.40
合 计	2,787,246,903.57	1,886,434,343.31

(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	155,557,584.59	164,565,262.92
付现的销售费用	200,284,247.53	177,647,024.30
付现的研发费用	25,874,675.88	28,556,094.18
支付/归还的保证金及押金	650,313,392.94	573,754,294.66
支付的往来款	2,015,154,952.79	1,189,250,806.33
支付的暂借款	11,285,192.78	5,215,176.92
付现的银行手续费	13,050,889.83	8,262,684.83
支付的代收代付款项	17,448,181.86	7,171,166.98
经营性质押的定期存款		260,932,951.16
其 他	11,726,015.02	8,536,093.20
合 计	3,100,695,133.22	2,423,891,555.48

(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
收回与投资相关的押金保证金	552,581,650.40	
收回投资意向款	34,206,213.75	24,545,619.78
预收股权转让款		571,428.60
合 计	586,787,864.15	25,117,048.38

(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	26,866,037.75	19,545,619.78
支付与投资相关的押金保证金	531,296,967.94	5,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	558,163,005.69	24,545,619.78

(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	205,286,342.40	592,787,337.64
收回借款保证金	2,582,796,367.46	478,157,292.50
合 计	2,788,082,709.86	1,070,944,630.14

(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	2,076,743,822.19	1,251,158,955.00
回购库存股	400,399,952.45	
支付使用权资产的租赁费	39,730,284.31	47,593,233.55
退回少数股东投资款		5,880,000.00
合 计	2,516,874,058.95	1,304,632,188.55

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	-304,032,944.45	1,936,018,861.38
加: 资产减值准备	40,179,853.98	21,067,239.03
信用减值准备	168,976,686.92	358,609,460.03
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,330,365.67	166,199,468.07
无形资产摊销	20,869,785.17	17,202,976.68
长期待摊费用摊销	27,164,626.12	18,656,365.27
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)	-142,679.09	-662,937.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,588,613.60	975,877.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	873,046,594.28	-1,255,392,367.52
财务费用(收益以“-”号填列)	17,919,217.56	67,241,693.93

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-285,909,708.90	-1,260,938,734.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,461,626.95	-46,114,072.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,631,335.22	605,400,206.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,902,095.18	-207,616,935.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,622,914.42	-1,662,580,803.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-667,487,819.56	643,520,105.58
其 他	-4,806,037.81	14,532,160.38
经营活动产生的现金流量净额	-181,921,418.28	-583,881,438.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,144,330,664.96	3,296,881,818.70
减：现金的期初余额	3,296,881,818.70	679,733,545.55
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	-2,152,551,153.74	2,617,148,273.15
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	1,144,330,664.96	3,296,881,818.70
其中：库存现金	1,419,088.65	841,576.37
可随时用于支付的银行存款	1,133,127,112.22	2,289,616,355.73
可随时用于支付的其他货币资金	9,784,464.09	1,006,423,886.60
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		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1, 144, 330, 664. 96	3, 296, 881, 818. 70
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	934. 39	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	934. 39	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	质押用于开立银行承兑汇票、借款
银行保证金	1, 142, 273, 376. 99	1, 461, 727, 165. 41	质押用于开立银行承兑汇票、借款等
冻结银行存款	18, 005, 038. 71	9, 763, 157. 04	被司法冻结，无法随时使用
平台入驻保证金	100, 491. 88	100, 491. 88	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, 160, 378, 907. 58	1, 651, 528, 427. 42	

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）	3, 444, 363, 371. 00	5, 707, 772, 555. 36	85, 463, 295. 60	6, 118, 279, 098. 77	582, 867, 198. 66	2, 536, 452, 924. 53
应付股利	980, 000. 00		202, 026, 097. 08	203, 006, 097. 08		
应付债券（含一年内到期的应付债券）	202, 520, 211. 29		10, 857, 690. 84			213, 377, 902. 13
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	262, 573, 160. 10		5, 611, 194. 44	39, 730, 284. 31	56, 432, 750. 75	172, 021, 319. 48
小 计	3, 910, 436, 742. 39	5, 707, 772, 555. 36	303, 958, 277. 96	6, 361, 015, 480. 16	639, 299, 949. 41	2, 921, 852, 146. 14

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	803,409,462.32	543,460,241.80
其中：支付货款	795,008,657.68	532,648,279.82
支付固定资产等长期资产购置款	8,400,804.64	10,811,961.98

(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			1,592,429,302.55
其中：美 元	216,725,281.63	7.1884	1,557,908,014.47
福 林	144,131,102.62	0.0183	2,637,599.18
欧 元	163,649.73	7.5257	1,231,578.77
英 镑	968.12	9.0765	8,787.14
迪拉姆	4,780,190.98	1.9711	9,422,234.44
塔 卡	57,170,044.21	0.0609	3,481,655.69
印尼盾	10,018,163,093.96	0.0004	4,007,265.24
卢 布	53,664,304.48	0.0661	3,547,210.53
新加坡币	0.05	5.3214	0.27
港 币	8,313,760.57	0.9260	7,698,542.29
林吉特	1,534,918.53	1.6199	2,486,414.53
应收账款			667,139,826.32
其中：美 元	84,552,615.21	7.1884	607,798,019.18
福 林	22,544,000.06	0.0183	412,555.20
欧 元	356,610.93	7.5257	2,683,746.88
迪拉姆	9,273,852.40	1.9711	18,279,690.47
塔 卡	6,628,552.23	0.0609	403,678.83
印尼盾	18,263,169,021.85	0.0004	7,305,267.61
卢 布	286,417,000.10	0.0661	18,932,163.71
林吉特	6,990,989.84	1.6199	11,324,704.44

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其他应收款			3,239,959.84
其中：福 林	8,079,999.90	0.0183	147,864.00
塔 卡	256,953.50	0.0609	15,648.47
印尼盾	7,498,106,443.80	0.0004	2,999,242.58
卢 布	1,167,999.91	0.0661	77,204.79
应付账款			188,731,482.94
其中：美 元	18,547,760.87	7.1884	133,328,724.24
福 林	422,636,000.23	0.0183	7,734,238.80
迪拉姆	5,247,004.10	1.9711	10,342,369.78
坚 戈	78,000.00	0.0139	1,084.20
英 磅	42,057.76	9.0765	381,737.26
印尼盾	23,440,852,918.56	0.0004	9,376,341.17
卢 布	316,106,000.01	0.0661	20,894,606.60
林吉特	3,659,155.64	1.6199	5,927,466.22
塔 卡	12,231,767.96	0.0609	744,914.67
其他应付款			6,243,390.97
其中：福 林	12,146,000.01	0.0183	222,271.80
迪拉姆	304,409.64	1.9711	600,021.84
卢 布	31,667,130.99	0.0661	2,093,197.36
林吉特	1,090,549.15	1.6199	1,766,580.57
印尼盾	3,903,298,508.35	0.0004	1,561,319.40

(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	16,266,789.16	11,073,740.35
合 计	16,266,789.16	11,073,740.35

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	5,611,194.44	11,065,461.06
转租使用权资产取得的收入	2,056,859.53	2,734,936.56
与租赁相关的总现金流出	55,997,073.47	47,593,233.55

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	21,620,115.38	18,965,934.69

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	98,926,033.49	104,838,518.09
使用权资产	8,713,331.35	37,489,049.83
固定资产	811,232.99	
小 计	108,450,597.83	142,327,567.92

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	22,014,357.73	18,683,219.84
1-2 年	6,723,728.86	15,251,048.62
2-3 年	4,537,141.45	398,167.00
3 年以后	2,826,816.33	398,167.00
合 计	36,102,044.37	34,730,602.46

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	2021.1.15-2029.10.1	否
机器设备	2019.10.1-2029.10.1	否

八、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	98,901,976.77	60,225,597.38
差旅费	3,190,414.47	4,088,504.58
办公经费	7,215,081.06	6,703,749.12
折旧摊销	14,463,484.06	13,698,061.41
中介费	12,451,173.47	19,496,021.81
业务经费	859,660.88	711,365.73
材料领用	39,787,038.71	27,372,238.12
股权激励费用	-378,649.67	1,351,664.83
其 他	629,099.33	678,850.12
合 计	177,119,279.08	134,326,053.10
其中：费用化研发支出	177,119,279.08	134,326,053.10
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 142 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

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

3. 其他说明

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

(1) 公司持有深圳市清松博安投资合伙企业(有限合伙)70.1829%的份额、杭州金研航添股权投资合伙企业(有限合伙)54.9803%的份额、杭州景辰投资合伙企业(有限合伙)77.2201%的份额、CTS

Healthcare Limited 50.99%的份额、桐乡睿源股权投资合伙企业(有限合伙)99.9623%的份额，杭州金研思齐创业投资合伙企业（有限合伙）82.6743%的份额，杭州金研知新股权投资合伙企业（有限合伙）50%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。

(2) 公司虽然持有上海狮门 48.45%的股权，但仍然控制上海狮门。

(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
杭州归一妙计文化传媒有限公司	归一妙计	新设	2024/1/17	500,000.00	100%
Dexing Natural Resources Ltd.	利欧哈萨克斯坦	新设	2024/12/1	4,937,881.50	100%

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
浙江瑞威电子商务有限公司	瑞威电子	注 销	2024/5/6	70,000.00	-4,700.64
浙江利欧智水电子商务有限公司	利欧智水	注 销	2024/2/18		
江苏利欧能源有限公司	利欧能源	注 销	2024/11/28	19,269.74	-636.61
上海利澜晟润企业管理合伙企业(有限合伙)	上海利澜	注 销	2024/12/20		
上海利笙企业管理合伙企业(有限合伙)	上海利笙	注 销	2024/9/13		
浙江利欧医疗器械有限公司	利欧医疗	注 销	2024/7/12	13,690,000.00	9,610,637.85

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

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	1,131,661,405.53	1,060,192,282.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,001,660.73	-18,207,758.30
其他综合收益	541,689.38	-418,635.96
综合收益总额	2,543,350.11	-18,626,394.26

(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
上海狮门	2024/11/14	51.00%	48.45%
利欧匈牙利	2024/1/1	90.00%	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	上海狮门	利欧匈牙利
购买成本		38,724.93
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,001,292.67	-55,285.40
差额	-1,001,292.67	94,010.33
其中：调整资本公积	1,001,292.67	-94,010.33

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	8,086,596.00
其中：计入递延收益	8,086,596.00
与收益相关的政府补助	20,571,340.59
其中：计入其他收益	20,571,340.59
合 计	28,657,936.59

(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	229,930,287.40	8,086,596.00	28,620,213.41	
小 计	229,930,287.40	8,086,596.00	28,620,213.41	

(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				209,396,669.99	与资产相关
小 计				209,396,669.99	

(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	49,191,554.00	48,462,209.87

项 目	本期数	上年同期数
合 计	49,191,554.00	48,462,209.87

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、七(一)10 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 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 28.71%（2023 年 12 月 31 日：34.42%）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	2, 536, 452, 924. 53	2, 558, 446, 941. 48	2, 412, 876, 946. 96		145, 569, 994. 52

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
衍生金融负债	8,087,216.48	8,087,216.48	8,087,216.48		
应付票据	634,268,062.05	634,268,062.05	634,268,062.05		
应付账款	2,444,667,697.31	2,444,667,697.31	2,444,667,697.31		
其他应付款	167,037,685.08	167,037,685.08	167,037,685.08		
租赁负债	172,021,319.48	196,116,739.69	22,903,839.56	173,212,900.13	
应付债券	213,377,902.13	245,000,000.00			245,000,000.00
其他流动负债	23,919,257.98	23,919,257.98	23,919,257.98		
小 计	6,199,832,065.04	6,277,543,600.07	5,713,760,705.42	173,212,900.13	390,569,994.52

(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	3,444,363,371.00	3,511,175,425.65	3,506,572,616.88	4,602,808.77	
交易性金融负债	47,176,570.97	47,176,570.97	47,176,570.97		
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		
租赁负债	262,573,160.10	302,186,829.68	35,801,663.56	73,463,959.72	192,921,206.40
应付债券	202,520,211.29	245,000,000.00			245,000,000.00
其他流动负债	1,162,234.00	1,162,234.00	1,162,234.00		
小 计	7,799,600,150.04	7,948,505,662.99	7,432,517,688.10	78,066,768.49	437,921,206.40

(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2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币268,000,000.00元（2023年12月31

日：人民币230,000,000.00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。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	503,641,203.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	214,012,230.89	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	12,506,682.51	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款转让	应收账款	11,412,575.47	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		741,572,692.27		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	717,653,434.29	12,121,762.66
小 计		717,653,434.29	12,121,762.66

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	12,506,682.51	12,506,682.51
应收账款	转让	11,412,575.47	11,412,575.47
小 计		23,919,257.98	23,919,257.98

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				

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
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,802,314,165.22		2,081,297,977.76	7,883,612,142.98
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,114,287,835.76			4,114,287,835.76
权益工具投资	1,688,026,329.46		2,081,297,977.76	3,769,324,307.22
2. 应收款项融资			88,999,481.39	88,999,481.39
持续以公允价值计量的资产总额	5,802,314,165.22		2,170,297,459.15	7,972,611,624.37
3. 衍生金融负债		8,087,216.48		8,087,216.48
持续以公允价值计量的负债总额		8,087,216.48		8,087,216.48

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融负债为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融负债为股票期权合约，本公司采用远期合约约定的交割价格与资产负债表日市场股票的现值来确定其公允价值。

（四）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 2024 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 16.85%，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
上海帛仑文化传播有限公司	上海帛仑	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
世纪鲲鹏	-	联营企业
北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司	北京鲲鹏	世纪鲲鹏之全资子公司
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
京韬国际	-	联营企业
雾淞资本	-	京韬国际之全资子公司
钱江弹簧	-	联营企业
利欧泰国	-	联营企业
穿梭门传媒	-	联营企业
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
浙江利欧控股集团有限公司	利欧控股	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	浙江利欧环境	利欧控股之控股子公司
成都利欧环境科技有限公司	成都利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
湖北利欧环境科技有限公司	湖北利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
浙江利欧环保科技有限公司	浙江利欧环保	利欧控股之控股子公司
浙江利欧水务科技有限公司	浙江利欧水务	利欧控股之全资子公司
台州利欧环保新材料有限公司	台州利欧环保	利欧控股之控股子公司
上海众辰电子科技股份有限公司	众辰科技	实际控制人参股的企业
湖北众辰电气有限公司	湖北众辰	实际控制人参股的企业之子公司

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
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
浙江赛卡科技有限公司	浙江赛卡	实际控制人胞妹及胞妹配偶控制的企业

（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	1,077,686.54	1,781,479.49
浙江利欧环保	污水处理系统及配件等	1,335,447.89	
浙江利欧水务	供水系统及配件等	36,170,719.12	36,575,082.21
浙江利欧水务	加工费		11,203.03
大农机器	加工费	3,159,117.55	1,607,828.68
大农机器	福利费		46,000.00
世纪鲲鹏	广告代理	820,754.72	
钱江弹簧	其 他	247,394.20	
众辰科技	其 他	24,044.25	
碧橙数字	精准营销	74,897.35	
上海绘事	劳务外包服务		750,000.00
浙江赛卡	水泵配件	17,328,435.18	

（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	7,807,679.69	7,271,738.90
利欧泰国	物料收入		10,727.35
浙江利欧环境	泵及配件	121,172.54	4,867.70
浙江利欧环保	泵及配件	10,424.34	8,989.39
台州利欧环保	泵及配件	12,795.58	52,707.96
台州利欧环保	加工收入	130,506.71	422.69
台州利欧环保	修理收入		660.30

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州利欧环保	劳务收入	417.00	
浙江利欧水务	泵及配件	11,939,088.57	13,120,609.26
浙江利欧水务	服务费收入	1,940,217.04	
浙江利欧水务	劳务收入	81,813.77	
大农机器	泵及配件	10,723.90	7,508.68
大农机器	劳务收入	31,286.53	
碧橙数字	精准营销	41,762.77	1,377,598.67
北京鲲鹏	数字营销		150,384.07
众辰科技	半导体芯片	23,672,226.96	7,793,558.91
湖北众辰	半导体芯片	307,206.20	
利欧控股	其他收入	1,592.92	
杭州扬趣	精准营销		964,433.38

(3) 其他关联交易

1) 2024 年度，子公司利欧香港购买京韬国际控制雾淞资本管理基金合计 1,121,106,269.72 元。

2) 子公司利欧联创于 2024 年 1 月 3 日向穿梭门传媒支付 500 万元投资意向金，已于 2024 年 4 月 30 日收回。

3) 公司本期向浙江利欧环保、台州利欧环保、浙江利欧水务代收代付水电费 458,845.03 元。

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	481,514.20	297,771.57
浙江利欧环境	厂 房		12,169.79
浙江利欧水务	厂 房	608,670.16	501,919.74
京韬国际	办公楼	2,055,748.27	
台州利欧环保	厂 房	302,752.28	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	1,317.98	1,095.82

(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	599,642.19	485,581.29	774,710.19	177,571.90
应收账款	利欧泰国	5,278,395.82	263,919.79	5,662,330.78	283,116.54
应收账款	台州利欧环保	54,636.75	5,709.88	60,037.64	3,001.88
应收账款	浙江利欧水务	10,598,797.39	747,662.62	22,374,882.35	1,493,020.03
应收账款	碧橙数字	115,260.00	115,260.00	201,386.98	40,277.40
应收账款	北京鲲鹏	1,323,772.78	255,614.94	1,323,772.78	123,694.65
应收账款	众辰科技	10,151,368.88	507,568.44	4,065,205.57	203,260.28
应收账款	湖北众辰	164,283.01	8,214.15		
应收账款	浙江利欧环保	101,496.62	27,676.81		
应收账款	利欧控股	25,176.00	2,427.60		
应收账款	大农机器			4,050.00	202.50
小 计		28,412,829.44	2,419,635.52	34,466,376.29	2,324,145.18
预付款项	大农机器	72,205.84	3,610.29		
预付款项	浙江利欧环保	30,524.00	1,526.20		
小 计		102,729.84	5,136.49		
其他应收款	浙江利欧环保	1,576,379.83	1,443,795.29	1,528,637.25	1,442,232.84
其他应收款	台州利欧环保			187,866.25	9,489.76
其他应收款	浙江利欧环境			4,814.00	4,814.00
其他应收款	上海帛仑	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	15,000.00	50,000.00	5,000.00
其他应收款	浙江利欧水务	28,637.16	1,431.86	300.00	15.00
其他应收款	利欧精调			500,000.00	2,500.00
小 计		2,095,604.32	1,900,814.48	7,712,204.83	2,154,638.93

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
应付账款	成都利欧环境	38,036.82	214,220.46
应付账款	美能股份	19,733.00	19,733.00
应付账款	浙江利欧环境	1,118,745.55	2,082,248.45
应付账款	浙江利欧环保	1,304,673.10	3,853.10
应付账款	浙江利欧水务	8,333,247.03	15,712,671.24
应付账款	大农机器	732,914.65	508,142.82
应付账款	世纪鲲鹏	870,000.00	
应付账款	碧橙数字	20,000.00	20,000.00
应付账款	浙江赛卡	8,026,308.32	
小 计		20,463,658.47	20,550,726.04
预收款项	浙江利欧环境		244,947.46
预收款项	湖北众辰	2,040.00	
预收款项	众辰科技	8,156.21	
小 计		10,196.21	244,947.46
合同负债	杭州扬趣	1,837,046.49	1,922,332.52
合同负债	安徽碧橙	18,867.92	18,867.92
合同负债	碧橙电子	9,558.97	47,169.81
合同负债	碧橙数字		123,021.44
合同负债	世纪鲲鹏		849,056.60
小 计		1,865,473.38	2,960,448.29
其他应付款	台州利欧环保	26,523.39	
其他应付款	雾淞资本	1,797,100.00	
其他应付款	浙江利欧环境	41,248.46	
其他应付款	浙江利欧水务	12,012.55	1,217.65
小 计		1,876,884.40	1,217.65

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			1,595,354.00	2,449,953.31			11,352,354.00	17,255,578.08
研发人员			445,928.00	688,899.40			3,989,900.00	6,064,648.00
销售人员			2,287,614.00	3,523,910.94			18,835,324.00	28,629,692.48
生产人员			210,112.00	324,811.34			2,513,980.00	3,821,249.60
合 计			4,539,008.00	6,987,574.99			36,691,558.00	55,771,168.16

2. 期末无发行在外的股票期权或其他权益工具

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。

2024 年 5 月 29 日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于实施权益分派调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于公司实施 2023 年年度权益分派，同意将 2022 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 1.55 元/份调整为 1.52 元/份。

根据公司于 2024 年 8 月 28 日召开的第七届董事会第七次会议审议通过的《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。鉴于公司 2022 年股票期权激励计划中，存在部分激励对象离职、首次授予部分第一个行权期届满部分股票期权未行权、2023 年度公司层面业绩考核未达标的情形，公司根据有关规定以及公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意累计注销本激励计划激励对象已获授但尚未行权的股票期权 36,691,558 份。

2024 年 9 月 5 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 36,691,558 份股票期权的注销事宜已办理完成。

截止 2024 年 12 月 31 日，第一期股权激励实际行权数量为 16,974,498 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

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
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	19,977,493.05

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 B _m （亿元）	
首次授予的股票期权以及在2022年第三季度报告披露（含）前授予的预留股票期权	第一个行权期	2022年	1.90	
	第二个行权期	2023年	2.10	
	第三个行权期	2024年	2.40	
	第四个行权期	2025年	2.80	
在2022年第三季度报告披露（不含）后授予的预留股票期权	第一个行权期	2023年	2.10	
	第二个行权期	2024年	2.40	
	第三个行权期	2025年	2.80	
考核指标			业绩完成度（B）	数字板块可行权比例
各考核年度的净利润实际达成值为B _n ，业绩完成度 $B = B_n / B_m$			$B \geq 100\%$	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)后授予的预留股票期权	第一个行权期	2023年	3.60	50.50
	第二个行权期	2024年	4.40	60.00
	第三个行权期	2025年	5.40	72.50
考核系数(M)=0.5×/C+0.5×/D			考核系数 (M)	泵业板块 可行权比例
			M≥100%	100%
			95%≤M<100%	90%
			90%≤M<95%	80%
			85%≤M<90%	70%
			M<85%	0%

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

上述“营业收入”指经审计的利欧泵业集团有限公司营业收入。针对目前公司对外进行的投资业务，对于符合《企业会计准则第2号—长期股权投资》相关规定的，按照权益法进行核算，并确认为长期

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

2) 个人层面绩效考核要求

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

考核评级	合格	不合格
个人层面行权比例	100%	0%

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

本期公司未能完成第二、三行权期股权激励目标

(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	-1,531,199.39	
研发人员	-378,649.67	
销售人员	-1,991,412.00	
生产人员	-726,593.02	
合 计	-4,627,854.08	

(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 2024 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 9,345,289.29 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，累计计提预计负债 9,345,289.29 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 2025 年 4 月 26 日公司第七届董事会第十次会议通过的年度利润分配预案，以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 6,771,778,703 股扣除公司回购专用证券账户的股份 278,236,043 股及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），即以 6,447,763,440 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共计派发现金股利 193,432,903.20 元人民币。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。上述利润分配预案尚待 2024 年年度股东大会审议通过。
-----------	--

（二）理想汽车股价波动事项

截至 2025 年 4 月 26 日，利欧香港于 2025 年已累计出售理想汽车 ADS36,000 股，形成投资收益折合人民币 489.43 万元；剩余持有理想汽车股票 ADS9,364,065 股，根据当日收盘价格 23.48 美元/股，公允价值折合人民币 15.85 亿元，剩余持有的部分较 2024 年末对应的公允价值形成的变动损益折合人民币-3,032.78 万元。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-2,543.35 万元，该部分损益对 2025 年归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币-1,907.51 万元。

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	制造业板块	互联网广告板块	分部间抵销	合 计
营业收入	4,706,236,849.97	16,464,268,199.65		21,170,505,049.62
营业成本	3,599,345,764.79	15,672,436,043.35		19,271,781,808.14
资产总额	16,812,471,750.02	7,276,373,716.60	2,102,269,790.18	21,986,575,676.44
负债总额	6,855,483,279.25	4,371,563,032.84	2,102,269,790.18	9,124,776,521.91

(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清偿之日为止的日历天数；(4)迹象信息向公司返还现金分红款人民币 987,523.17 元；(5)迹象信息向公司支付因本案而支出的律师费人民币 500,000 元；(6)本案仲裁费人民币 1,632,434 元，由公司承担 30%，即人民币 489,730.20 元，迹象信息承担 70%，即人民币 1,142,703.80 元。鉴于公司已全额预缴本案仲裁费，迹象信息应向公司支付人民币 1,142,703.80 元。上述各裁决事项，迹象信息应于本裁决作出之日起 45 日内履行完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

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

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

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（以下简称“上海三中院”）申请迹象信息破产清算。后公司收到上海三中院《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。

2023 年 6 月，公司收到深圳中院《执行裁定书》(2023)粤 03 执异 232 号。深圳中院认为，上海三中院已裁定受理公司对迹象信息的破产清算申请，故深圳中院对迹象信息财产采取的执行措施应当解除，执行程序应当中止，裁定如下：中止对本院（2021）粤 03 执 468 号（2022）粤 03 执恢 335 号案件的执行。

截至本财务报表批准报出日，迹象信息尚处于被破产清算过程中，迹象信息尚未根据裁决结果履行

业绩补偿义务，迹象信息存在无法完成业绩补偿义务的风险。

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2024年末，聚胜广告依法请求判令恒大集团共涉及26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，要求恒大地产支付欠款本金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，2024年6月7日收到法院二审判决书，公司于2024年6月18日向法院申请执行。

聚胜广告恒大系列案件中，其中与恒大新能源汽车（天津）有限公司（曾用名为国能新能源汽车有限责任公司）的广告合同纠纷，聚胜广告于2022年6月向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称中国贸仲委）提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费1,159.53万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于2023年2月出具裁决书〔2023〕中国贸仲京裁字第0294号，支持申请人请求。2023年4月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行；2025年1月17日，收到广东省广州市中级人民法院执行裁定书（〔2023〕粤01执4104号），对方公司无资产可以执行，法院裁定终结执行程序；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，2024年12月27日，聚胜广告收到广东省广州市中级人民法院执行裁定书（〔2022〕粤01执4099号），对方公司无资产可以执行，法院裁定终结执行程序。

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。本期部分应收账款由于对方公司无资产可以执行，公司已经终结本次执行程序。公司已经核销应收账款 4,642.50 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，公司账面对恒大集团应收账款金额为 28,738.43 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 2024 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 90%坏账准备比例计提信用减值损失 35,369.52 万元。

3. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响

截至 2024 年 12 月 31 日，利欧香港持有理想汽车 ADS9,400,065 股，当日收盘价 23.99 美元/股，公允价值折合人民币 16.21 亿元。2024 年利欧香港累计出售理想汽车 ADS 2,119,849 股，形成投资收益折合人民币 0.50 亿元。2024 年利欧香港根据理想汽车股价波动确认公允价值变动损益折合人民币-8.71 亿元。2024 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损益金额为人民币-8.21 亿元，该部分损益对 2024 年度归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币-6.16 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	期末数	期初数
1 年以内	7,408,860.58	997,358.51
1-2 年	611,540.28	2,340,058.69
2-3 年	2,125,858.69	14,509,888.73
3-4 年	6,512,173.73	1,938,002.49

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	1, 213, 617. 00	25, 131, 797. 03
5 年以上	19, 902, 327. 03	1, 482, 526. 66
账面余额合计	37, 774, 377. 31	46, 399, 632. 11
减：坏账准备	28, 462, 408. 90	33, 189, 166. 60
账面价值合计	9, 311, 968. 41	13, 210, 465. 51

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,774,377.31	100.00	28,462,408.90	75.35	9,311,968.41
合 计	37,774,377.31	100.00	28,462,408.90	75.35	9,311,968.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 035, 053. 49	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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33, 073, 106. 77	28, 462, 408. 90	86. 06
合并内关联方组合	4, 701, 270. 54		
小 计	37, 774, 377. 31	28, 462, 408. 90	75. 35

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	2, 707, 590. 04	135, 379. 50	5. 00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	611,540.28	61,154.03	10.00
2-3 年	2,125,858.69	637,757.61	30.00
3-4 年	6,512,173.73	6,512,173.73	100.00
4-5 年	1,213,617.00	1,213,617.00	100.00
5 年以上	19,902,327.03	19,902,327.03	100.00
小 计	33,073,106.77	28,462,408.90	86.06

(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	677,111.42		3,712,164.91		
按组合计提坏账准备	30,154,113.11		1,691,704.21			28,462,408.90
合 计	33,189,166.60	677,111.42	1,691,704.21	3,712,164.91		28,462,408.90

(4) 本期核销应收账款 3,712,164.91 元。

(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	26.22	12,228,000.00
客户二	6,447,378.10	200,000.00	6,647,378.10	14.25	6,647,378.10
客户三	4,480,724.80		4,480,724.80	9.61	4,384,071.94
客户四	3,473,430.00	510,490.00	3,983,920.00	8.54	3,983,920.00
客户五	1,725,674.00	747,226.90	2,472,900.90	5.30	2,472,900.90
小 计	21,995,206.90	7,817,716.90	29,812,923.80	63.92	29,716,270.94

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	790,999,092.52	790,999,092.52
股权收购排他费用	24,660,632.25	24,660,632.25

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,962,751.47	7,962,751.47
单位往来款	671,478,698.35	1,000,000.00
备用金	710,000.00	710,000.00
应付暂收款	3,242,052.62	2,049,134.12
其 他	1,174,409.20	1,564,242.65
账面余额合计	1,500,227,636.41	828,945,853.01
减：坏账准备	35,766,278.13	35,745,031.45
账面价值合计	1,464,461,358.28	793,200,821.56

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	672,209,716.29	1,230,732.77
1-2 年	371,006.88	9,837.56
2-3 年	7,908.56	33,827.30
3-4 年	22,363.30	790,999,092.52
4-5 年	790,999,092.52	1,879,347.73
5 年以上	36,617,548.86	34,793,015.13
账面余额合计	1,500,227,636.41	828,945,853.01
减：坏账准备	35,766,278.13	35,745,031.45
账面价值合计	1,464,461,358.28	793,200,821.56

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,500,227,636.41	100.00	35,766,278.13	2.38	1,464,461,358.28
合 计	1,500,227,636.41	100.00	35,766,278.13	2.38	1,464,461,358.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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

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	1,462,470,954.71		
账龄组合	37,756,681.70	35,766,278.13	94.73
其中：1 年以内	1,737,854.10	86,892.71	5.00
1-2 年	371,006.88	37,100.69	10.00
2-3 年	7,908.56	2,372.57	30.00
3-4 年	22,363.30	22,363.30	100.00
5 年以上	35,617,548.86	35,617,548.86	100.00
小 计	1,500,227,636.41	35,766,278.13	2.38

(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	61,536.64	983.76	35,682,511.05	35,745,031.45
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,550.34	18,550.34		
--转入第三阶段		-790.86	790.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43,906.41	18,357.45	-41,017.18	21,246.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末数	86,892.71	37,100.69	35,642,284.73	35,766,278.13
期末坏账准备计提比例 （%）	0.01	10.00	4.31	2.38

(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	4-5 年	52.73	
福建平潭元辰投资有限公司	单位往来款	138,235,000.00	1 年以内	9.21	
福建平潭利恒投资有限公司	单位往来款	109,561,200.00	1 年以内	7.30	
福建平潭利欧投资有限公司	单位往来款	94,070,000.00	1 年以内	6.27	
福建平潭荣胜投资有限公司	单位往来款	56,358,000.00	1 年以内	3.76	
小 计		1,189,223,292.52		79.27	

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	8,004,832,889.94		8,004,832,889.94	7,875,998,300.37		7,875,998,300.37
对联营、合营 企业投资	631,801,975.60	149,345,548.72	482,456,426.88	655,493,678.69	49,345,548.72	506,148,129.97
合 计	8,636,634,865.54	149,345,548.72	8,487,289,316.82	8,531,491,979.06	49,345,548.72	8,382,146,430.34

(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	3,492,019.44			-1,080,138.46			4,572,157.90	
利欧数字	5,314,384,830.88		94,850,000.00	2,887,897.31			5,406,346,933.57	
利欧国际	270,500.00						270,500.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)	115,657,960.00						115,657,960.00	
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	375,215,101.49		52,300,000.00				427,515,101.49	
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	94,350,000.00						94,350,000.00	
利欧集团泵业有限公司	1,866,321,341.56			2,819,651.58			1,863,501,689.98	
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	25,500,000.00						25,500,000.00	
利欧集团(上海)电子科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
温岭利新机械有限公司			2,000.00				2,000.00	
小 计	7,875,998,300.37		147,152,000.00	18,317,410.43			8,004,832,889.94	

(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	222,066,954.55				12,717,053.73	
利鑫咨询	42,267,431.51			29,700,000.00	-7,122,115.65	
利斯特		1,680,430.45				
碧橙数字	57,977,888.56				7,675,358.79	-367,713.99
盛夏星空		147,665,118.27				
看财经	3,350,176.34				-2,684.46	
北京悦途	34,148,057.52				2,580,405.40	
世纪鲲鹏	84,644,006.33				-116,402.31	1,135,491.23
钱江弹簧	61,693,615.16				3,308,910.27	
利盛丰					-410,335.32	
合 计	506,148,129.97	149,345,548.72		29,700,000.00	18,630,190.45	767,777.24

(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	214,355.31	6,860,854.28			228,137,509.31	
利鑫咨询		3,900,000.00			1,545,315.86	
利斯特						1,680,430.45
碧橙数字	313,375.91	2,837,227.72			62,761,681.55	
盛夏星空						147,665,118.27
看财经					3,347,491.88	
北京悦途		319,320.00			36,409,142.92	
世纪鲲鹏					85,663,095.25	
钱江弹簧				- 47,588,559.63	17,413,965.80	
利盛丰				47,588,559.63	47,178,224.31	
合 计	527,731.22	13,917,402.00			482,456,426.88	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	5,659,036.71	4,765,212.66	6,810,280.78	6,975,506.99
其他业务收入	10,859,202.50	8,803,559.22	3,179,120.96	235,712.10
合 计	16,518,239.21	13,568,771.88	9,989,401.74	7,211,219.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,238,195.65	13,311,631.41	6,810,280.78	6,975,506.99

(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	1,740,062.75	1,629,214.66	6,810,280.78	6,975,506.99
其他	12,498,132.90	11,682,416.75		
小 计	14,238,195.65	13,311,631.41	6,810,280.78	6,975,506.99

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	14,238,195.65	13,311,631.41	6,810,280.78	6,975,506.99
小 计	14,238,195.65	13,311,631.41	6,810,280.78	6,975,506.99

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	14,238,195.65	6,810,280.78
小 计	14,238,195.65	6,810,280.78

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至90天	民用泵产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,961,334.26 元。

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	18,630,190.45	9,765,320.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,690,000.00	7,124,962.87
金融工具持有期间的投资收益	4,254,459.86	3,781,080.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,254,459.86	3,781,080.00
处置金融工具取得的投资收益	3,078,285.51	-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	3,078,285.51	-107,802.88
合 计	12,272,935.82	20,563,560.83

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	-3,188,986.58	
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	20,571,340.59	
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	-592,036,534.04	
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	7,758,012.24	
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		

项 目	金额	说明
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	1,341,999.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-565,554,168.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-145,692,633.23	
少数股东权益影响额（税后）	637,745.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-420,499,281.37	

（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。

（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	-1.95	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.02	0.02

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	-259,290,305.13
非经常性损益	B	-420,499,281.37
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	161,208,976.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,666,204,784.09
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	6,987,574.99
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2、3、5、6、7、8、9、10、11
回购、现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	201,732,097.08
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	400,399,952.45

项 目		序号	本期数
产	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3、4、5、6
其他	外币财务报表折算差额	I1	73,749,671.81
	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	-178,183.73
	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	541,689.38
	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	4,901,504.56
	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	-4,627,854.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	其他变动	I6	907,282.34
	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		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	13,319,788,528.24
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-1.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.21%

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	-259,290,305.13
非经常性损益	B	-420,499,281.37
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	161,208,976.24
期初股份总数	D	6,767,239,695.00
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	4,539,008.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2、3、5、6、7、8、9、10、11
因回购等减少股份数	H	278,236,043.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3、4、5、6
报告期缩股数	J	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	6,672,115,393.50
基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(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
二〇二五年四月二十九日