

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕4597号

利欧集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的利欧股份公司管理层编制的2023年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

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

为了更好地理解利欧股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

利欧股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

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

四、工作概述

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

五、审计结论

我们认为，利欧股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了利欧股份公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年年初 占用资金余额	2023年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年年初 往来资金余额[注1]	2023年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往 来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江利欧水务科技有限公司	实际控制人控制的企业之全资子公司	应收账款	1,118.40	1,498.16		379.07	2,237.49	业务款	经营性往来
	浙江利欧水务科技有限公司	实际控制人控制的企业之全资子公司	其他应收款		49.79		49.76	0.03	房屋租赁及水电结算	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	2.93			2.93		业务款	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	0.48				0.48	房屋租赁及水电结算	经营性往来
	浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	55.54	21.94			77.48	业务款	经营性往来
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	143.47				143.47	业务款	经营性往来
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	1.14	47.61		39.36	9.39	房屋租赁及水电结算	经营性往来
	台州利欧环保新材料有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	0.57	6.08		0.64	6.01	业务款	经营性往来

	台州利欧环保新材料有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	0.20	62.98		44.39	18.79	房屋租赁及水电结算	经营性往来
	湖北利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	43.99				43.99	业务款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	利欧香港有限公司	全资孙公司	其他应收款	79,099.91				79,099.91	股权转让款	非经营性往来
	宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	控股子公司	其他应收款	100.00				100.00	资金往来	非经营性往来
	浙江利欧园林机械有限公司	全资子公司	其他应收款		11,506.00		11,506.00		资金往来	非经营性往来
	利欧集团泵业有限公司	全资子公司	其他应收款	530.00			530.00		股权转让款	非经营性往来
	浙江大农机器有限公司	联营企业之全资子公司	应收账款		1.08		0.68	0.40	业务款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海昂仑文化传播有限公司	联营企业	其他应收款	0.01				0.01	代垫款	非经营性往来
	LEO (THAILAND) CO., LTD.	联营企业	应收账款	476.05	731.96		641.79	566.22	业务款	经营性往来
	上海梧哉市场营销策划有限公司	实际控制人能施加重大影响的企业	其他应收款	0.0012				0.0012	代垫款	非经营性往来
	霍尔果斯梧哉市场营销策划有限公司[注2]	上海梧哉市场营销策划有限公司之全资子公司	预付账款	348.32			348.32		业务款	经营性往来
	杭州碧橙数字技术股份有限公司	联营企业	应收账款	20.14				20.14	业务款	经营性往来
	上海启鹤国际贸易有限公司	联营企业之全资子公司	其他应收款	0.06				0.06	代垫款	非经营性往来
	南京吉凯微波技术有限公司	联营企业	其他应收款		500.00			500.00	投资意向金	非经营性往来
	上海众辰电子科技股份有限公司	实际控制人参股的企业	应收账款		880.67		474.15	406.52	业务款	经营性往来
	上海众辰电子科技股份有限公司	实际控制人参股的企业	其他应收款		5.00			5.00	房租押金	经营性往来
	上海利欧精调人工智能科技有限公司	监事控制的企业	其他应收款		50.00			50.00	劳务外包	经营性往来
	北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司	联营企业之全资子公司	应收账款		139.18		6.80	132.38	业务款	经营性往来
总计	-	-	-	81,941.21	15,500.45		14,023.89	83,417.77		-

[注1]2022年北京利欧水务有限公司经股东股权转让，并办妥工商变更登记手续后，截至上期期末该公司不再为利欧集团股份有限公司实际控制人控制的企业之控股子公司，因此本期期初不披露上期期末列示的应收账款102.9万元

[注2]霍尔果斯梧哉市场营销策划有限公司已于2023年7月12日办妥工商注销登记手续

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：