



利欧集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析”——“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理 .....        | 24 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 28 |
| 第六节 重要事项 .....        | 31 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 38 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 43 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 44 |
| 第十节 财务报告 .....        | 45 |

## 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、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 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                    |      |        |
|---------------|--------------------|------|--------|
| 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（如有）   | 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                |      |        |

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、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

|                           | 本报告期              | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 10,661,461,461.45 | 11,220,541,965.62 | -4.98%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -743,922,010.77   | 1,918,702,389.30  | -138.77%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 145,585,037.14    | 164,504,036.56    | -11.50%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -178,179,227.65   | 272,384,988.40    | -165.41%     |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.1099           | 0.2841            | -138.68%     |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.1099           | 0.2841            | -138.68%     |
| 加权平均净资产收益率                | -5.60%            | 15.19%            | -20.79%      |
|                           | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 22,880,209,821.77 | 24,644,250,078.15 | -7.16%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 12,746,386,114.18 | 13,666,204,784.09 | -6.73%       |

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

| 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）   | -2,733,391.23     |                            |
| 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）     | 2,141,789.91      |                            |
| 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 | -1,194,666,459.61 | 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。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 6,121,879.17      |                            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,981,836.61      |                            |
| 减：所得税影响额   | -296,647,308.08   |                            |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 10.84             |                            |
| 合计   | -889,507,047.91   |                            |

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务介绍

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。更多关于公司所处行业信息详见公司 2023 年年度报告。

##### 1、机械制造业务

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

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

##### 2、数字营销业务

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

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

#### （二）经营情况讨论与分析

##### 1、盈利情况分析

今年上半年，为应对复杂多变的全球经济形势和日益激烈的竞争环境，公司紧紧围绕高质量发展的原则，以做精做强为导向，坚守以科技驱动创新发展，持续加强产品研发能力、品牌营销、渠道建设、全球化布局、运营能力等多方面的打造，实现可持续发展。

报告期内，公司核心业务盈利能力保持稳定，保持稳健的经营态势。2024 年上半年，公司实现营业收入 1,066,146.15 万元，同比下降 4.98%；实现归属于上市公司股东的净利润-74,392.20 万元，主要系持有的理想汽车股票公允价值变动所致；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 14,558.50 万元，同比下降 11.50%，主要系本期公司数字板块税收政策变化所致。经测算，上述税收政策变化减少本期净利润约为 2,000 万元。若剔除该税收政策对净利润的影响，公司 2024 年上半年实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较去年同期略有增长。

今年上半年，公司持有的理想汽车股票价格出现阶段性波动，其公允价值变动对公司当期业绩产生一定影响。报告期内，公司持有的理想汽车股票确认的公允价值变动以及报告期出售的部分理想汽车股票合计确认的损益金额为-12.69 亿元人民币，该部分对归属于上市公司股东的净利润影响金额为-9.52 亿元人民币，计入非经常性损益。本报告期，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，并不代表实际的损失和现金流出，已变现部分的理想汽车股票已经带来了显著的投资收益。

2024 年半年度，公司主营业务两大业务板块具体情况如下：

2024 年上半年，公司机械制造板块保持国际国内双循环的发展定位，巩固及拓展现有渠道和市场，激活存量客户业务，扩展行业垂直领域的广度与深度，以客户需求为中心，提供高质量的泵及创新的系统解决方案，取得了显著成效。2024 年 1-6 月，公司机械制造板块实现国际国内业务收入双增长，板块整体实现营业收入 203,816.02 万元，同比上升 24.77%。

2024 年上半年，利欧数字面对激烈的市场竞争环境，持续加强信控体系建设，积极调整客户结构，增加高信用等级客户的服务比重，逐步出清低效益且高资金占用的客户，严格控制信用风险。报告期内，公司数字营销板块实现营业收入 839,198.81 万元，同比下降 10.28%。公司数字营销板块将持续加强运营提效工作，不断改善信控政策，调整客户结构分布，以“科技+创意”双核驱动，推动全链路营销高质量发展。

## 2、资产质量分析

本报告期末，公司总资产 228.80 亿元，归属于上市公司股东的净资产 127.46 亿元，资产负债率为 44.29%。截至报告期末，公司货币资金为 31.48 亿元，交易性金融资产 37.59 亿元（包括公司持有的基金、股票、债券等）；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 12.88 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。

## 3、运营情况介绍

2024 年上半年，全球政经格局加速演进，全球不稳定性不确定性因素显著增加，公司砥砺前行，践行“智慧流动，共生美好”的品牌战略理念，以数智化手段赋能公司运营，以研发驱动创新，实现产品迭代接力，满足客户全栈式需求，致力于构建智慧流动的美好世界。报告期内，公司两大主营业务互相支持、协同发展，共同为公司业绩贡献价值。

### （1）机械制造业务

#### ①力塑品牌，铸就产品核心竞争力

2024 年上半年，利欧泵业在高质量发展的指导方针下，依托数字化建设，强化基础管理，通过调整产品结构、优化产品性能、提升客户满意度等方式持续拓展市场份额；同时，聚焦核心产品与核心技术，逐渐从产品制造商向品牌商转型，建设属于利欧的核心竞争力，加强品牌能力。

## ②数智化引领，共筑绿色发展

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全球化布局再进阶

2024 年上半年，面对日益激烈的市场竞争，公司坚持国际国内双循环的发展定位，在国际国内共同发力的推动下，公司制造业板块实现业绩稳定增长。报告期内，国内业务布局围绕重点城市群，做实大城市或省会城市的办事处，持续加强销售队伍建设，进行销售业务垂直管理；国际业务秉持“成熟一处，拓展一处”的稳健海外拓展方针，强调把握有利时机、地域优势以及和谐的人际关系，采用“1+N”模式深化海外战略布局。

截至目前，利欧的足迹已遍布 160 个国家及地区，全球化布局已进入区域深耕新阶段。利欧泵业凭借科技创新，在建筑及二供、市政及农业、水利、电力、石化、家用、园林及 OEM 业务多行业领域为全球用户定制个性化的泵与系统解决方案。

## ④政策驱动，迎发展新机遇

2024 年上半年，党中央、国务院发布的“设备更新和以旧换新”相关政策指引，提出加大设备更新支持力度以及加力支持消费品以旧换新的相关措施。利欧泵业积极响应国家“以旧换新”号召，为电力、石化、钢铁、冶金、市政等各行业进行水泵节能改造。随着相关政策的落地实施，有关行业的新需求逐步开始释放，利欧泵业凭借其在泵行业的领先地位，有望迎来新的发展机遇。

### （2）数字营销业务

#### ①深耕行业，稳步前行

2024 年上半年，利欧数字持续深化数字营销板块的业务布局与整合。上半年，面对市场竞争的加剧，利欧数字在保持整体营收规模相对稳定的同时，明确了“优化存量，拓展增量”的策略。报告期内，公

司加强信控体系建设，积极调整客户结构，增加高信用等级客户的服务比重，逐步出清低效益且高资金占用的客户，有效提升了整体运营效率，为公司的长期可持续发展奠定坚实基础。

### ②两大事业群协同发力，全链路营销助力品牌升级

2024 年上半年，利欧数字依托媒体代理、整合营销两大事业群，以数据的全链路流动，打通营销各环节的业务生态，为客户提供「品、效、销」为一体的全链路营销服务，赋能客户实现品牌与业绩双赢。

媒体代理事业群围绕核心头部媒体，搭建具有行业竞争力的强大中台服务体系，已与字节巨量引擎、快手磁力引擎、腾讯广告、百度、360 等多个头部媒体平台建立了深度的合作关系。2024 年上半年，媒体代理事业群收获了多家头部媒体平台的肯定和认可。在与字节巨量引擎的合作中，荣获共擎奖“营销领军奖”、“种草先锋奖”；在与百度的合作中，荣获百度聚力大赏“聚力共赢奖”、“擎舵共拓聚力奖”、“品牌卓越奖”等多项大奖。

2024 年上半年，整合营销事业群持续向上游拓展，为客户提供从商业咨询、数据与流量、创意内容到社交电商等全方位领先服务，助力互联网、快消、汽车、大健康、3C 电子、运动时尚等领域头部品牌完成品牌升级，为客户构建多维度、深层次的 brand 影响力。

### ③技术引领未来，共创营销行业创新发展新篇章

报告期内，利欧数字持续深化面向营销行业的 AIGC 生态平台 LEO AIAD 的研发与运营，不断优化平台功能与用户体验，以人智协同的各项功能重新定义营销人的工作流程，助力营销行业降本增效。值得一提的是，LEO AIAD 已通过两项网信办的算法备案，将在合规、安全的基础上，助力更多营销场景的效率提升。

与此同时，利欧数字推出的营销领域大模型「利欧归一」通过 AI+ 投放产品的战略布局，致力于以 AI 技术来构建新型的投放模式，为广告客户提供研、创、投、销一站式智能体平台。目前，归一智能的 AI 技术已充分展现了其强大的应用能力，已与多家知名企业合作，在社交媒体营销方面取得了显著成效。未来，归一智能将为广告主交付全托管的投放或广告素材服务，以 AI 技术，打造下一代广告公司经营范式。

利欧数字积极参与行业标准的制定，探索人工智能、大数据等与数字营销业务的结合，通过持续的技术创新，联动学界、业界共同推动 AIGC 在营销行业的可持续发展。目前，利欧数字已与多所高校的新闻传播学院建立了深度合作，共同编制围绕 AIGC 领域的教材，为营销行业的 AI 人才培养贡献力量。

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

第三，技术成果突出。历年来，公司获得了“国家级高新技术企业”、“国家科学技术进步二等奖”等一系列荣誉，参与了多项国家、行业、浙江制造及团体标准的制定、修订工作，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，可共享公司的国际营销资源，使三类产品的销售相互促进，公司在获取市场信息、新产品市场开拓、客户关系维护等方面可有效降低费用支出；

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

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

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

## （二）公司数字营销业务的核心竞争力

### 1、多业务协同发展优势

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

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

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

### 2、丰富的客户资源优势

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

### 3、优质的媒介资源优势

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

#### 4、人才优势

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

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期              | 上年同期              | 同比增减     | 变动原因   |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|--|
| 营业收入          | 10,661,461,461.45 | 11,220,541,965.62 | -4.98%   |  |
| 营业成本          | 9,771,826,288.08  | 10,420,199,935.78 | -6.22%   |  |
| 销售费用          | 367,686,922.36    | 346,350,886.92    | 6.16%    |  |
| 管理费用          | 249,197,962.02    | 219,087,501.02    | 13.74%   |  |
| 财务费用          | -14,308,533.70    | -52,395,742.55    | 72.69%   | 主要系本期利息支出增幅高于利息收入增幅所致。                                   |
| 所得税费用         | -254,722,830.69   | 619,097,524.93    | -141.14% | 主要系本期理想汽车股价下降，因公允价值变动计提的递延所得税费用较上年同期减少所致。                |
| 研发投入          | 90,529,699.18     | 75,267,788.93     | 20.28%   |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -178,179,227.65   | 272,384,988.40    | -165.41% | 主要系本期销售回款较上年同期减少所致。                                      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,207,221,166.78 | 1,263,968,811.53  | -195.51% | 主要系本期购买理财产品和金融资产增加、去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 | -410,499,270.03   | 162,259,490.91    | -352.99% | 主要系本期支付现金红利 2.01 亿元以及银行借款减少所致。                           |
| 现金及现金等价物净增加额  | -1,773,502,663.76 | 1,784,059,081.13  | -199.41% | 主要系本期销售回款较上期减少、购买理财产品和金融资产较上期增加、本期支付现金红利以及银行借款减少等综合影响所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期              |         | 上年同期              |         | 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 | 10,661,461,461.45 | 100%    | 11,220,541,965.62 | 100%    | -4.98%  |
| 分行业    |                   |         |                   |         |         |
| 制造业    | 2,244,055,737.10  | 21.05%  | 1,838,821,163.93  | 16.39%  | 22.04%  |
| 互联网    | 8,391,988,078.54  | 78.71%  | 9,353,759,803.73  | 83.36%  | -10.28% |
| 其他业务   | 25,417,645.81     | 0.24%   | 27,960,997.96     | 0.25%   | -9.10%  |
| 分产品    |                   |         |                   |         |         |
| 机械制造业务 | 2,038,160,177.85  | 19.12%  | 1,633,557,362.99  | 14.56%  | 24.77%  |
| 媒体代理业务 | 8,103,046,788.47  | 76.00%  | 9,155,615,650.83  | 81.60%  | -11.50% |
| 数字营销服务 | 281,807,317.70    | 2.64%   | 198,144,152.90    | 1.77%   | 42.22%  |
| 金属材料贸易 | 189,647,007.27    | 1.78%   | 195,523,615.88    | 1.74%   | -3.01%  |
| 其他     | 23,382,524.35     | 0.22%   | 9,740,185.06      | 0.09%   | 140.06% |
| 其他业务   | 25,417,645.81     | 0.24%   | 27,960,997.96     | 0.25%   | -9.10%  |
| 分地区    |                   |         |                   |         |         |
| 境内     | 9,696,662,516.51  | 90.95%  | 10,604,854,520.61 | 94.51%  | -8.56%  |
| 境外     | 964,798,944.94    | 9.05%   | 615,687,445.01    | 5.49%   | 56.70%  |

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、合同能源管理、IGBT 模块等；

其他业务：主要为废料销售、租赁、劳务及水电等；

境外：不包含间接出口业务。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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    | 2,244,055,737.10 | 1,720,655,758.13 | 23.32%  | 22.04%      | 22.31%      | -0.17%     |
| 互联网    | 8,391,988,078.54 | 8,030,538,224.08 | 4.31%   | -10.28%     | -10.72%     | 0.47%      |
| 其他业务   | 25,417,645.81    | 20,632,305.87    | 18.83%  | -9.10%      | 12.42%      | -15.53%    |
| 分产品    |                  |                  |         |             |             |            |
| 机械制造业务 | 2,038,160,177.85 | 1,504,949,816.59 | 26.16%  | 24.77%      | 24.52%      | 0.15%      |
| 媒体代理业务 | 8,103,046,788.47 | 7,819,081,918.02 | 3.50%   | -11.50%     | -11.78%     | 0.31%      |
| 数字营销服务 | 281,807,317.70   | 204,759,004.78   | 27.34%  | 42.22%      | 54.99%      | -5.98%     |
| 金属材料贸易 | 189,647,007.27   | 188,708,597.26   | 0.49%   | -3.01%      | -1.29%      | -1.73%     |
| 其他     | 23,382,524.35    | 33,694,645.56    | -44.10% | 140.06%     | 378.41%     | -71.79%    |
| 其他业务   | 25,417,645.81    | 20,632,305.87    | 18.83%  | -9.10%      | 12.42%      | -15.53%    |
| 分地区    |                  |                  |         |             |             |            |
| 境内     | 9,696,662,516.51 | 9,095,197,959.41 | 6.20%   | -8.56%      | -9.37%      | 0.84%      |
| 境外     | 964,798,944.94   | 676,628,328.67   | 29.87%  | 56.70%      | 76.01%      | -7.69%     |

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、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     | 165,289,658.12    | -16.28% | 主要系处置所持有的理想汽车股票等金融资产形成的收益所致。 | 否        |
| 公允价值变动损益 | -1,352,143,736.43 | 133.18% | 主要系公司持有的理想汽车股份确认公允价值变动损益所致。  | 否        |
| 资产减值     | -6,965,307.73     | 0.69%   | 主要系合同资产形成的减值所致。              | 否        |
| 营业外收入    | 3,422,341.60      | -0.34%  | 主要系本期公司收到罚没收入所致。             | 否        |
| 营业外支出    | 3,565,128.95      | -0.35%  | 主要系固定资产报废处置所致。               | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 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   | 3,148,478,910.76 | 13.76% | 4,948,410,246.12 | 20.08% | -6.32% | 主要系本期新购理财产品及金融资产所致。 |
| 应收账款   | 6,731,257,253.92 | 29.42% | 6,111,765,530.13 | 24.80% | 4.62%  |                     |
| 合同资产   | 79,145,389.43    | 0.35%  | 74,799,438.48    | 0.30%  | 0.05%  |                     |
| 存货     | 803,456,879.26   | 3.51%  | 842,059,269.47   | 3.42%  | 0.09%  |                     |
| 投资性房地产 | 101,882,275.78   | 0.45%  | 104,838,518.09   | 0.43%  | 0.02%  |                     |
| 长期股权投资 | 1,092,924,527.70 | 4.78%  | 1,060,192,282.25 | 4.30%  | 0.48%  |                     |
| 固定资产   | 1,029,345,063.82 | 4.50%  | 1,020,230,907.41 | 4.14%  | 0.36%  |                     |
| 在建工程   | 294,974,175.64   | 1.29%  | 200,858,736.43   | 0.82%  | 0.47%  |                     |
| 使用权资产  | 142,753,481.51   | 0.62%  | 216,459,651.62   | 0.88%  | -0.26% |                     |
| 短期借款   | 2,597,932,800.37 | 11.35% | 3,236,345,964.05 | 13.13% | -1.78% |                     |
| 合同负债   | 534,398,434.61   | 2.34%  | 544,720,882.00   | 2.21%  | 0.13%  |                     |
| 长期借款   | 148,978,861.11   | 0.65%  | 84,465,739.99    | 0.34%  | 0.31%  |                     |
| 租赁负债   | 142,948,160.28   | 0.62%  | 226,771,496.54   | 0.92%  | -0.30% |                     |

### 2、主要境外资产情况

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<br>537,114.67 万元<br>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-85,828.42<br>万元人民币 | 42.14%        | 否          |
| 其他情况说明  | 利欧香港持有理想汽车股票 |                             |     |      |               |                        |               |            |

## 3、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 | -27,542,574.01    |               |         | 4,985,294,126.49 | 3,241,099,698.11 | 293,522.10 | 3,759,365,400.63 |
| 5.其他非流动金融资产         | 5,291,125,058.43 | -1,324,601,162.42 |               |         |                  | 551,522,678.59   |            | 3,415,001,217.42 |
| 金融资产小计              | 7,333,545,082.59 | -1,352,143,736.43 |               |         | 4,985,294,126.49 | 3,792,622,376.70 | 293,522.10 | 7,174,366,618.05 |
| 应收款项融资              | 87,280,945.27    |                   |               |         |                  | 61,776,769.60    |            | 25,504,175.67    |
| 上述合计                | 7,420,826,027.86 | -1,352,143,736.43 |               |         | 4,985,294,126.49 | 3,854,399,146.30 | 293,522.10 | 7,199,870,793.72 |
| 金融负债                | 47,176,570.97    |                   |               |         |                  | 47,176,570.97    |            | 0.00             |

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

## 4、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   | 1,607,094,717.11 | 1,607,094,717.11 | 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         |
| 应收票据   | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     | 质押   | 用于质押借款           |
| 应收款项融资 | 1,200,000.00     | 1,200,000.00     | 质押   | 开立保函质押票据         |
| 应收账款   | 42,101,404.94    | 41,890,897.92    | 质押   | 用于质押借款           |
| 在建工程   | 155,828,672.38   | 155,828,672.38   | 抵押   | 用于最高额抵押担保        |
| 固定资产   | 150,394,180.41   | 118,529,142.65   | 抵押   | 用于最高额抵押担保、发行企业债券 |
| 无形资产   | 33,534,637.50    | 32,193,252.06    | 抵押   | 用于最高额抵押担保        |

| 项 目    | 期末账面余额           | 期末账面价值           | 受限类型 | 受限原因  |
|--------|------------------|------------------|------|-------|
| 长期股权投资 | 11,955,513.46    | 11,955,513.46    | 质 押  | 质押[注] |
| 合 计    | 2,022,114,164.51 | 1,988,697,234.29 |      |       |

## 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，根据利欧浙泵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)，利欧浙泵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 |

## 六、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      |
|------------------|----------------|-----------|
| 4,985,832,884.87 | 389,062,998.39 | 1,181.50% |

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、债券等所致。

### 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 |
|-------|------|---|-----------|--------|------------|-------------|---------------|-----------|-----------|-------------|------------|-----------|------|
| 境内外股票 | LI   | 理想汽车  | 21,979.56 | 公允价值计量 | 305,399.21 | -131,201.20 |               |           | 52,765.64 | -126,957.14 | 121,432.37 | 其他非流动金融资产 | 自有资金 |
| 基金    |      | Sino Opulence Multi-Value Strategy Fund SPC - Stable Balanced Fund SP | 71,443.44 | 公允价值计量 |            | -279.23     |               | 71,443.44 |           | -279.23     | 71,163.86  | 交易性金融资产   | 自有资金 |
| 基金    |      | Emperor Select Fund OFC-Emperor Classic Fund                          | 25,002.26 | 公允价值计量 |            |             |               | 25,002.26 |           |             | 25,002.26  | 交易性金融资产   | 自有资金 |
| 境内外股票 | TSLA | 特斯拉   | 10,544.16 | 公允价值计量 |            | 955.52      |               | 10,509.83 |           | 955.52      | 11,500.74  | 交易性金融资产   | 自有资金 |
| 基金    |      | 申万宏源委托管理  | 10,721.80 | 公允     | 9,648.78   | -2,141.84   |               |           |           | -2,141.84   | 7,506.94   | 交易性       | 自有   |

|                       |                      |   |                  |                |            |             |  |            |           |             |            |                   |          |
|-----------------------|----------------------|---|------------------|----------------|------------|-------------|--|------------|-----------|-------------|------------|-------------------|----------|
|                       |                      | QFII-睿泽 1 号                                   |                  | 价值<br>计量       |            |             |  |            |           |             |            | 金融资<br>产          | 资金       |
| 境<br>内<br>外<br>股<br>票 | 68866<br>3           | 新风光   | 3,650.97         | 公允<br>价值<br>计量 | 8,651.95   | -2,014.88   |  |            |           | -2,014.88   | 6,637.07   | 其他非<br>流动金<br>融资产 | 自有<br>资金 |
| 基金                    |                      | 申万宏源委托管理<br>QFII-合园 1 号                       | 4,547.02         | 公允<br>价值<br>计量 | 1,329.26   | 51.40       |  | 25,300.00  | 22,082.24 | 991.71      | 4,598.42   | 交易性<br>金融资<br>产   | 自有<br>资金 |
| 基金                    |                      | 申万宏源新能源基<br>金                                 | 3,015.52         | 公允<br>价值<br>计量 | 3,305.77   | -5.21       |  |            |           | -5.21       | 3,300.57   | 交易性<br>金融资<br>产   | 自有<br>资金 |
| 基金                    |                      | 申万宏源委托管理<br>QFII-成长优选                         | 4,126.10         | 公允<br>价值<br>计量 | 3,810.35   | -710.75     |  |            |           | -710.75     | 3,099.61   | 交易性<br>金融资<br>产   | 自有<br>资金 |
| 债券                    | US40<br>4280C<br>F48 | HSBC HOLDINGS<br>PLC BOND - TLAC<br>31MAR2030 | 2,815.70         | 公允<br>价值<br>计量 |            | 25.20       |  | 2,808.58   |           | 25.13       | 2,840.89   | 交易性<br>金融资<br>产   | 自有<br>资金 |
| 合计                    |                      |   | 157,846.52       | --             | 332,145.32 | -135,320.98 |  | 135,064.11 | 74,847.88 | -130,136.68 | 257,082.73 | --                | --       |
| 证券投资审批董事会公告披露日期       |                      |   | 2023 年 07 月 28 日 |                |            |             |  |            |           |             |            |                   |          |

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 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。

## 七、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

## 八、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<br>泵业有限<br>公司 | 子公司  | 泵及配件 | 123,690 | 1,373,229.66 | 845,846.72 | 226,048.75 | -96,236.11 | -69,177.85 |

|              |     |           |        |            |            |            |          |          |
|--------------|-----|-----------|--------|------------|------------|------------|----------|----------|
| 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 | 599,831.32 | 224,081.34 | 512,525.82 | 5,671.16 | 3,478.96 |
| 利欧聚合广告有限公司   | 子公司 | 数字营销一体化服务 | 50,000 | 329,361.35 | 57,072.17  | 364,448.62 | 422.12   | 278.56   |

情况说明：

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 浙江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         |

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”。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、机械制造板块风险提示

#### (1) 市场波动风险

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

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

#### (2) 原材料价格波动风险

公司产品生产所用的主要原材料包括铜漆包线、铝锭、硅钢片、PP 及 ABS 塑料、轴料、生铁和钢材等。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) 出口退税率变化导致公司业绩波动的风险

2024 年上半年，公司产品的出口退税率主要为 9% 和 13%，出口货物实行“免、抵、退”税政策。出口退税率的变动，将直接影响产品销售毛利率，对公司产品的出口竞争力和经营业绩产生影响。

## 2、数字营销板块风险提示

### （1）整合风险

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

### （2）人才流失风险

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

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

### （3）市场竞争加剧风险

现阶段，我国数字营销领域基本处于完全竞争状态，行业内公司数量众多，市场竞争激烈。随着我国经济的快速稳定发展，企业品牌意识不断加强，我国数字营销行业步入上升周期，各类数字营销公司纷纷抓住这一良好时机，不断提升自身的经营实力，力争维持较高的市场份额。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管各家子公司不断提升自身业务水平和创新能力，以保持其经营业绩的稳定发展，但面对大量竞争对手，不排除数字营销子公司业务、财务状况及经营业绩将会受到不利影响。

### （4）政策风险

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

## 十一、“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、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

### 二、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      |
|-----|-------|-------|------------------|---------|
| 颜世富 | 独立董事  | 被选举   | 2024 年 04 月 10 日 | 董事会换届选举 |
| 黄溶冰 | 独立董事  | 被选举   | 2024 年 04 月 10 日 | 董事会换届选举 |
| 邓凌莉 | 副总经理  | 聘任    | 2024 年 04 月 10 日 | 董事会聘任   |
| 彭涛  | 独立董事  | 任期满离任 | 2024 年 04 月 10 日 | 任期满离任   |
| 袁渊  | 独立董事  | 任期满离任 | 2024 年 04 月 10 日 | 任期满离任   |

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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，加上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，公司将在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理上述两次合计 21,791,570 份股票期权注销手续。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。

## 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

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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             | 0.76t | 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 | 0.07t | 0.68T   | 无      |

对污染物的处理

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

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

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。

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

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

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

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

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

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

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

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

## 第六节 重要事项

### 一、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超期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。 |              |  |                  |                   |  |

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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 |
|------------------|-----------|----------|--------------------------------------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总 | 25,793.86 | 否        | 部分已撤诉；<br>部分待开庭；<br>部分已和解；<br>部分已结案。 | 不适用           | 不适用          |      |      |

### 九、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 | 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 | 2024年05月16日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，(公告编号：2024-036) |



|  |  |  |  |                          |  |  |
|--|--|--|--|--------------------------|--|--|
|  |  |  |  | 《行政处罚决定书》，对两位当事人给予警告及罚款。 |  |  |
|--|--|--|--|--------------------------|--|--|

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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

## 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。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租赁事项详见本报告第十节“七、合并财务报表项目注释（四）、2、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |             |          |        |         |           |     |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|----------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |             |          |        |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 利欧集团浙江泵业有限公司              | 2021年08月11日  | 10,000 | 2021年08月09日 | 6,525.65 | 连带责任担保 | 无       | 无         | 3年  | 否      | 否        |
| 上海大网时代信息技                 | 2022年03      | 15,000 |             | 418.49   | 连带     | 无       | 无         |     | 否      | 否        |

|  |                  |         |                  |           |                       |   |   |        |   |            |
|--|------------------|---------|------------------|-----------|-----------------------|---|---|--------|---|------------|
| 术有限公司  | 月 30 日           |         |                  |           | 责任担保                  |   |   |        |   |            |
| 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    | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2 年    | 否 | 否          |
| 利欧集团湖南泵业有限公司   | 2023 年 01 月 11 日 | 35,000  | 2017 年 05 月 01 日 | 21,846.73 | 连带责任担保                | 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    | 连带责任担保                | 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    | 连带责任担保                | 无 | 无 |        | 否 | 否          |
| 利欧集团浙江泵业有限公司   | 2023 年 03 月 22 日 | 29,000  | 2023 年 03 月 14 日 | 27,869.98 | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2 年    | 否 | 否          |
| 利欧聚合广告有限公司   | 2023 年 07 月 06 日 | 20,000  |                  | 20,000    | 连带责任担保                | 无 | 无 |        | 否 | 否          |
| 浙江利欧园林机械有限公司   | 2023 年 10 月 20 日 | 20,000  |                  | 12,300    | 连带责任担保                | 无 | 无 |        | 否 | 否          |
| 利欧集团浙江泵业有限公司   | 2023 年 11 月 30 日 | 40,500  | 2023 年 11 月 01 日 | 32,278.41 | 连带责任担保                | 无 | 无 | 2 年    | 否 | 否          |
| 利欧集团湖南泵业有限公司   | 2023 年 12 月 08 日 | 5,000   | 2023 年 11 月 21 日 | 3,488.10  | 连带责任担保                | 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 | 16,100    | 连带责任担保                | 无 | 无 | 1 年    | 否 | 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     | 连带责任担保                | 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 | 10,500    | 连带责任担保                | 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 | 2,471.53  | 连带责任担保                | 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、利欧万圣（上海）广告有限公司、利欧万圣（北京）广告有限公司 | 2024 年 05 月 24 日 | 241,300 |                  | 39,159.44 | 连带责任担保                | 无 | 无 |        | 否 | 否          |
| 北京微创时代广告有限公司   | 2024 年 05 月 24 日 | 35,000  |                  | 7,343.23  | 连带责任担保                | 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） |   |   |        |   | 248,301.55 |

|                                       |              |                          |            |        |      |          |            |     |        |          |
|---------------------------------------|--------------|--------------------------|------------|--------|------|----------|------------|-----|--------|----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)               | 885,300      | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    | 248,301.55 |        |      |          |            |     |        |          |
| 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) | 248,301.55 |        |      |          |            |     |        |          |
| 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)  | 248,301.55 |        |      |          |            |     |        |          |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |              |                          | 19.48%     |        |      |          |            |     |        |          |
| 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) |              |                          | 142,684.29 |        |      |          |            |     |        |          |
| 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)                    |              |                          | 142,684.29 |        |      |          |            |     |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

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 | 135,949.86 | 0        | 0              |
| 其他类    | 自有资金      | 300,793.80 | 169,350.68 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 491,524.12 | 305,300.54 | 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

### 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。

### 十三、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，截至上年度末，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，已按 70% 坏账准备比例计提了相应的信用减值损失。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。

### 十四、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      |    |       |    | 19,875    | 920,268,696   | 13.59%  |
| 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      |    |       |    | 19,875    | 920,268,696   | 13.59%  |
| 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      |    |       |    | 19,875    | 874,489,476   | 12.91%  |
| 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%  | 4,245,858   |    |       |    | 4,245,858 | 5,851,236,732 | 86.41%  |
| 1、人民币普通股   | 5,846,990,874 | 86.40%  | 4,245,858   |    |       |    | 4,245,858 | 5,851,236,732 | 86.41%  |
| 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% | 4,265,733   |    |       |    | 4,265,733 | 6,771,505,428 | 100.00% |

股份变动的理由

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 4,265,733 股, 公司总股本由 6,767,239,695 股增加至 6,771,505,428 股。

此外, 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, 其持股数的 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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 6 月 21 日召开第七届董事会第五次会议, 审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》, 董事会同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司部分股份, 回购价格不超过人民币 2.00 元/股(含), 回购金额总额不低于人民币 40,000 万元(含)且不超过人民币 60,000 万元(含)。具体回购股份数量以回购期限届满或者回购完成时实际回购的股份数量为准。本次回购股份用于维护公司价值及股东权益所必需, 实施期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内。

2024 年 6 月 26 日, 公司披露了《关于首次回购公司股份的公告》, 公司于 2024 年 6 月 25 日通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式首次回购公司股份 10,000,000 股, 占公司目前总股本的 0.15%, 最高成交价为 1.47 元/股, 最低成交价为 1.45 元/股, 成交总金额为 14,614,800 元(不含交易费用)。

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 17,000,000 股, 占公司目前总股本的 0.25%, 最高成交价为 1.47 元/股, 最低成交价为 1.43 元/股, 成交总金额为 24,624,800 元(不含交易费用)。

上述具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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 6,771,505,428 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 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因   | 解除限售日期          |
|------|--------|----------|----------|--------|--|-----------------|
| 郑晓东  | 0      | 0        | 19,875   | 19,875 | 高管锁定股，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，增持股份的 75%按高管锁定比例锁定 19,875 股。 | 高管锁定股按法定比例持续锁定。 |
| 合计   | 0      | 0        | 19,875   | 19,875 | --   | --              |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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                                 | 209,250 |       | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数<br>(如有)(参见注 8) | 0          |               |               |            |             |
|---|---------|-------|----------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份) |         |       |                                  |            |               |               |            |             |
| 股东名称  | 股东性质    | 持股比例  | 报告期末持有的普通股数量                     | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 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         | 247,500,000 |
| 中国水务投资集团有限公司                                | 国有法人    | 1.13% | 76,590,996                       |            |               | 76,590,996    |            |             |
| 深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富臻享 2 号私募证券投资基金         | 其他      | 0.87% | 59,179,911                       | 59,179,911 |               | 59,179,911    |            |             |
| 中国工商银行股份有限公司一广发中证传媒交易型开放                    | 其他      | 0.73% | 49,586,400                       | 4,155,500  |               | 49,586,400    |            |             |



| 式指数证券投资基金  |   |        |             |             |            |            |    |            |
|--|---|--------|-------------|-------------|------------|------------|----|------------|
| 香港中央结算有限公司   | 境外法人  | 0.73%  | 49,458,626  | -17,346,397 |            | 49,458,626 |    |            |
| 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 |
| 周兰云  | 境内自然人   | 0.57%  | 38,522,900  | 450,000     |            | 38,522,900 |    |            |
| 汪双全  | 境内自然人   | 0.34%  | 22,993,400  | 771,400     |            | 22,993,400 |    |            |
| 江富琴  | 境内自然人   | 0.33%  | 22,400,079  | 450,000     |            | 22,400,079 |    |            |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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；<br>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 11）                   | 无   |        |             |             |            |            |    |            |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（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普通股股份数量  | 股份种类   |             |             |            |            |    |            |
|  |   | 股份种类   | 数量          |             |            |            |    |            |
| 王相荣  | 159,346,758   | 人民币普通股 | 159,346,758 |             |            |            |    |            |
| 王壮利  | 125,975,955   | 人民币普通股 | 125,975,955 |             |            |            |    |            |
| 中国水务投资集团有限公司                                       | 76,590,996  | 人民币普通股 | 76,590,996  |             |            |            |    |            |
| 深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司—盈富臻享 2 号私募证券投资基金                | 59,179,911  | 人民币普通股 | 59,179,911  |             |            |            |    |            |
| 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                  | 49,586,400  | 人民币普通股 | 49,586,400  |             |            |            |    |            |
| 香港中央结算有限公司   | 49,458,626  | 人民币普通股 | 49,458,626  |             |            |            |    |            |
| 周兰云  | 38,522,900  | 人民币普通股 | 38,522,900  |             |            |            |    |            |
| 汪双全  | 22,993,400  | 人民币普通股 | 22,993,400  |             |            |            |    |            |
| 江富琴  | 22,400,079  | 人民币普通股 | 22,400,079  |             |            |            |    |            |
| 利欧集团股份有限公司回购专用证券账户                                 | 17,000,000  | 人民币普通股 | 17,000,000  |             |            |            |    |            |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之 | 1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟；<br>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。 |        |             |             |            |            |    |            |

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 间关联关系或一致行动的说明                      |   |
| 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） | <p>1、截至报告期末，深圳盈富汇智私募证券投资基金有限公司一盈富臻享 2 号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 15,503,300 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 43,676,611 股，实际合计持有 59,179,911 股。</p> <p>2、截至报告期末，周兰云除通过普通证券账户持有 22,572,900 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,950,000 股，实际合计持有 38,522,900 股。</p> <p>3、截至报告期末，汪双全除通过普通证券账户持有 1,993,400 股外，还通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 21,000,000 股，实际合计持有 22,993,400 股。</p> |

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名  | 职务   | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 郑晓东 | 副总经理 | 现任   | 0        | 26,500      | 0           | 26,500   | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --   | --   | 0        | 26,500      | 0           | 26,500   | 0                | 0                | 0                |

注：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。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：利欧集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |                   |                   |
| 货币资金        | 3,148,478,910.76  | 4,948,410,246.12  |
| 结算备付金       |                   |                   |
| 拆出资金        |                   |                   |
| 交易性金融资产     | 3,759,365,400.63  | 2,042,420,024.16  |
| 衍生金融资产      |                   |                   |
| 应收票据        | 47,824,141.70     | 446,260,520.08    |
| 应收账款        | 6,731,257,253.92  | 6,111,765,530.13  |
| 应收款项融资      | 25,504,175.67     | 87,280,945.27     |
| 预付款项        | 448,709,162.32    | 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       | 242,981,393.60    | 275,267,883.10    |
| 其中：应收利息     |                   |                   |
| 应收股利        |                   |                   |
| 买入返售金融资产    |                   |                   |
| 存货          | 803,456,879.26    | 842,059,269.47    |
| 其中：数据资源     |                   |                   |
| 合同资产        | 79,145,389.43     | 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      | 455,102,988.37    | 427,443,371.74    |
| 流动资产合计      | 15,741,825,695.66 | 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    | 1,092,924,527.70  | 1,060,192,282.25  |
| 其他权益工具投资  |                   |                   |
| 其他非流动金融资产 | 3,415,001,217.42  | 5,291,125,058.43  |
| 投资性房地产    | 101,882,275.78    | 104,838,518.09    |
| 固定资产      | 1,029,345,063.82  | 1,020,230,907.41  |
| 在建工程      | 294,974,175.64    | 200,858,736.43    |
| 生产性生物资产   |                   |                   |
| 油气资产      |                   |                   |
| 使用权资产     | 142,753,481.51    | 216,459,651.62    |
| 无形资产      | 261,138,380.05    | 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    | 29,605,299.01     | 39,172,998.53     |
| 递延所得税资产   | 375,964,999.69    | 379,637,603.47    |
| 其他非流动资产   | 50,295,656.77     | 75,770,846.55     |
| 非流动资产合计   | 7,138,384,126.11  | 9,000,034,644.61  |
| 资产总计      | 22,880,209,821.77 | 24,644,250,078.15 |
| 流动负债：     |                   |                   |
| 短期借款      | 2,597,932,800.37  | 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    |                   |                   |
| 应付票据      | 471,296,114.99    | 691,749,733.77    |
| 应付账款      | 3,538,046,923.03  | 3,001,565,427.72  |
| 预收款项      | 796,189.20        | 2,837,220.75      |
| 合同负债      | 534,398,434.61    | 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    | 112,610,346.13    | 194,997,777.37    |
| 应交税费      | 88,581,614.74     | 114,759,471.75    |
| 其他应付款     | 161,880,303.48    | 148,489,441.19    |
| 其中：应付利息   |                   |                   |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付股利          | 60,000.00         | 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   | 129,322,059.01    | 159,353,330.52    |
| 其他流动负债        | 41,955,225.68     | 43,845,221.36     |
| 流动负债合计        | 7,676,820,011.24  | 8,185,841,041.45  |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       |                   |                   |
| 长期借款          | 148,978,861.11    | 84,465,739.99     |
| 应付债券          | 207,197,922.92    | 202,520,211.29    |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 142,948,160.28    | 226,771,496.54    |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          | 22,870,772.18     | 22,002,618.22     |
| 递延收益          | 220,486,390.82    | 229,930,287.40    |
| 递延所得税负债       | 1,714,101,927.95  | 2,009,168,597.97  |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 2,456,584,035.26  | 2,774,858,951.41  |
| 负债合计          | 10,133,404,046.50 | 10,960,699,992.86 |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 6,771,505,428.00  | 6,767,239,695.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 1,409,706,852.85  | 1,391,801,162.13  |
| 减：库存股         | 24,626,770.00     |                   |
| 其他综合收益        | 200,679,365.07    | 174,108,629.96    |
| 专项储备          | 14,882,771.00     | 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         | 4,220,928,998.92  | 5,166,583,106.77  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 12,746,386,114.18 | 13,666,204,784.09 |
| 少数股东权益        | 419,661.09        | 17,345,301.20     |
| 所有者权益合计       | 12,746,805,775.27 | 13,683,550,085.29 |
| 负债和所有者权益总计    | 22,880,209,821.77 | 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  | 258,759,019.53 | 17,455,957.38 |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产     | 19,693,214.68     | 36,857,728.64     |
| 衍生金融资产      |                   |                   |
| 应收票据        |                   |                   |
| 应收账款        | 3,456,705.77      | 13,210,465.51     |
| 应收款项融资      | 160,832.45        | 7,338,227.57      |
| 预付款项        | 2,237,953.02      | 1,071,311.56      |
| 其他应收款       | 1,455,971,206.81  | 793,200,821.56    |
| 其中：应收利息     |                   |                   |
| 应收股利        |                   |                   |
| 存货          | 534,127.23        | 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      | 16,461,667.36     | 17,208,064.84     |
| 流动资产合计      | 1,757,274,726.85  | 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      | 8,400,137,218.76  | 8,382,146,430.34  |
| 其他权益工具投资    |                   |                   |
| 其他非流动金融资产   | 1,074,981,800.00  | 1,094,981,800.00  |
| 投资性房地产      | 1,125,939.10      | 1,254,509.33      |
| 固定资产        | 7,689,187.44      | 8,170,138.24      |
| 在建工程        | 17,962,787.63     | 17,962,787.63     |
| 生产性生物资产     |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       |                   |                   |
| 无形资产        | 3,441,106.81      | 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      |                   |                   |
| 递延所得税资产     | 75,417,108.69     | 72,465,911.03     |
| 其他非流动资产     |                   |                   |
| 非流动资产合计     | 9,580,755,148.43  | 9,581,268,287.56  |
| 资产总计        | 11,338,029,875.28 | 10,474,434,661.64 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 125,111,111.11    | 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        | 52,785,840.10     | 78,353,280.21     |
| 预收款项        | 796,189.20        | 796,189.20        |
| 合同负债        | 3,058,155.98      | 2,915,826.38      |
| 应付职工薪酬      | 196,742.09        | 1,779,836.88      |
| 应交税费        | 69,127.63         | 103,349.95        |
| 其他应付款       | 2,096,313,903.52  | 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      | 20,630.61         | 2,127.76          |
| 流动负债合计      | 2,278,351,700.24  | 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        | 168,875,336.82    | 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     | 193,344,151.94    | 205,137,831.54    |
| 负债合计        | 2,471,695,852.18  | 1,382,559,496.23  |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 6,771,505,428.00  | 6,767,239,695.00  |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 1,474,677,497.41  | 1,466,158,528.71  |
| 减：库存股       | 24,626,770.00     |                   |
| 其他综合收益      | 103,369.18        | -331,069.55       |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 153,309,468.34    | 153,309,468.34    |
| 未分配利润       | 491,365,030.17    | 705,498,542.91    |
| 所有者权益合计     | 8,866,334,023.10  | 9,091,875,165.41  |
| 负债和所有者权益总计  | 11,338,029,875.28 | 10,474,434,661.64 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入             | 10,661,461,461.45 | 11,220,541,965.62 |
| 其中：营业收入             | 10,661,461,461.45 | 11,220,541,965.62 |
| 利息收入                |                   |                   |
| 已赚保费                |                   |                   |
| 手续费及佣金收入            |                   |                   |
| 二、营业总成本             | 10,491,271,079.85 | 11,026,208,428.37 |
| 其中：营业成本             | 9,771,826,288.08  | 10,420,199,935.78 |
| 利息支出                |                   |                   |
| 手续费及佣金支出            |                   |                   |
| 退保金                 |                   |                   |
| 赔付支出净额              |                   |                   |
| 提取保险责任准备金净额         |                   |                   |
| 保单红利支出              |                   |                   |
| 分保费用                |                   |                   |
| 税金及附加               | 26,338,741.91     | 17,698,058.27     |
| 销售费用                | 367,686,922.36    | 346,350,886.92    |
| 管理费用                | 249,197,962.02    | 219,087,501.02    |
| 研发费用                | 90,529,699.18     | 75,267,788.93     |
| 财务费用                | -14,308,533.70    | -52,395,742.55    |
| 其中：利息费用             | 60,066,996.59     | 35,930,286.21     |
| 利息收入                | 67,201,102.06     | 66,877,991.91     |
| 加：其他收益              | 31,519,968.03     | 49,377,638.95     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 165,289,658.12    | 208,412,185.39    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 2,628,554.80      | 422,935.31        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                   |                   |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -1,352,143,736.43 | 2,105,434,025.67  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -23,397,350.95    | -27,829,935.15    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -6,965,307.73     | -3,961,262.55     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 391,232.73        | 1,449,723.59      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -1,015,115,154.63 | 2,527,215,913.15  |
| 加：营业外收入             | 3,422,341.60      | 5,151,158.28      |
| 减：营业外支出             | 3,565,128.95      | 3,025,938.09      |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -1,015,257,941.98 | 2,529,341,133.34  |

|                            |                 |                  |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| 减：所得税费用                    | -254,722,830.69 | 619,097,524.93   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | -760,535,111.29 | 1,910,243,608.41 |
| （一）按经营持续性分类                |                 |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -760,535,111.29 | 1,910,243,608.41 |
| 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（净亏损以“—”号填列） | -743,922,010.77 | 1,918,702,389.30 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -16,613,100.52  | -8,458,780.89    |
| 六、其他综合收益的税后净额              | 26,552,195.52   | 101,665,916.77   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | 26,570,735.11   | 101,705,980.41   |
| （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          | 26,570,735.11   | 101,705,980.41   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | 434,438.73      | -219,984.68      |
| 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       |                 | -15,863.10       |
| 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               | 26,136,296.38   | 101,941,828.19   |
| 7.其他                       |                 |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        | -18,539.59      | -40,063.64       |
| 七、综合收益总额                   | -733,982,915.77 | 2,011,909,525.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | -717,351,275.66 | 2,020,408,369.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -16,631,640.11  | -8,498,844.53    |
| 八、每股收益：                    |                 |                  |
| （一）基本每股收益                  | -0.1099         | 0.2841           |
| （二）稀释每股收益                  | -0.1099         | 0.2841           |

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 年半年度    | 2023 年半年度    |
|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 3,226,058.88 | 2,860,462.73 |

|                               |                |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 减：营业成本                        | 1,795,940.99   | 1,349,971.02  |
| 税金及附加                         | 65,911.02      | 52,614.71     |
| 销售费用                          | 271,027.01     | 27,315.04     |
| 管理费用                          | 11,580,781.07  | 7,460,290.59  |
| 研发费用                          |                |               |
| 财务费用                          | 14,707,469.66  | 10,996,929.91 |
| 其中：利息费用                       | 20,512,420.93  | 11,067,918.33 |
| 利息收入                          | 5,815,912.47   | 97,413.30     |
| 加：其他收益                        | 11,742,028.12  | 12,761,750.78 |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 18,496,659.93  | 14,663,516.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 11,075,067.75  | 10,882,436.26 |
| 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）           | -17,164,513.96 |               |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 823,848.38     | -1,508,509.58 |
| 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）             | -55,643.46     | 53,415.23     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | -17,555,038.82 | 7,183,011.02  |
| 加：营业外收入                       | 2,202,425.50   | 2,121,213.73  |
| 减：营业外支出                       |                | 52,006.58     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | -15,352,613.32 | 9,252,218.17  |
| 减：所得税费用                       | -2,951,197.66  | 940,990.35    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | -12,401,415.66 | 8,311,227.82  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | -12,401,415.66 | 8,311,227.82  |
| （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                 | 434,438.73     | -219,984.68   |
| （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             | 434,438.73     | -219,984.68   |

|                      |                |              |
|----------------------|----------------|--------------|
| 合收益                  |                |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    | 434,438.73     | -219,984.68  |
| 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             | -11,966,976.93 | 8,091,243.14 |
| 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 年半年度         | 2023 年半年度         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 11,221,884,423.25 | 11,900,469,737.68 |
| 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                   | 77,391,446.85     | 60,838,830.86     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,214,218,668.60  | 971,489,405.73    |
| 经营活动现金流入小计                | 12,513,494,538.70 | 12,932,797,974.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 10,597,115,820.44 | 10,826,475,443.66 |
| 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           | 616,607,848.92    | 524,686,585.43    |
| 支付的各项税费                   | 146,007,091.65    | 179,123,264.40    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,331,943,005.34  | 1,130,127,692.38  |
| 经营活动现金流出小计                | 12,691,673,766.35 | 12,660,412,985.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -178,179,227.65   | 272,384,988.40    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 3,324,486,902.77  | 1,625,960,584.37  |
| 取得投资收益收到的现金               | 579,934,367.92    | 155,157,993.62    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 280,949.07        | 929,896.75        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的           |                   | 12,676,000.00     |

|                         |                   |                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 现金净额                    |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 585,027,472.21    | 9,875,735.04     |
| 投资活动现金流入小计              | 4,489,729,691.97  | 1,804,600,209.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 151,115,473.88    | 135,179,329.12   |
| 投资支付的现金                 | 4,985,832,884.87  | 389,062,998.39   |
| 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          | 560,002,500.00    | 16,389,070.74    |
| 投资活动现金流出小计              | 5,696,950,858.75  | 540,631,398.25   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -1,207,221,166.78 | 1,263,968,811.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金               | 6,572,196.99      | 5,000.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                   |                  |
| 取得借款收到的现金               | 2,832,668,334.03  | 737,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 1,171,803,995.66  |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 4,011,044,526.68  | 737,005,000.00   |
| 偿还债务支付的现金               | 2,897,861,706.25  | 513,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 240,524,167.88    | 27,910,219.90    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 980,000.00        |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 1,283,157,922.58  | 33,335,289.19    |
| 筹资活动现金流出小计              | 4,421,543,796.71  | 574,745,509.09   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -410,499,270.03   | 162,259,490.91   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 22,397,000.70     | 85,445,790.29    |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -1,773,502,663.76 | 1,784,059,081.13 |
| 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          | 1,523,379,154.94  | 2,463,792,626.68 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 14,704,754.42  | 5,131,881.76   |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 86,141,169.10  | 186,148,875.83 |
| 经营活动现金流入小计                | 100,845,923.52 | 191,280,757.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 18,310,221.74  | 4,970,938.58   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 2,884,745.24   | 2,783,506.29   |
| 支付的各项税费                   | 81,482.01      | 5,166,299.69   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 91,723,311.00  | 167,703,757.54 |
| 经营活动现金流出小计                | 112,999,759.99 | 180,624,502.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -12,153,836.47 | 10,656,255.49  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 55,000,000.00  | 11,980,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 17,119,674.18  | 9,906,843.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 33,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |

|                         |                  |                |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 16,338,160.46    |                |
| 投资活动现金流入小计              | 88,490,834.64    | 21,886,843.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,804,054.00     | 7,323,764.00   |
| 投资支付的现金                 | 45,000,000.00    | 70,830,000.00  |
| 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          | 673,227,600.00   |                |
| 投资活动现金流出小计              | 722,031,654.00   | 78,153,764.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -633,540,819.36  | -56,266,921.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                |
| 吸收投资收到的现金               | 6,572,196.99     |                |
| 取得借款收到的现金               | 70,000,000.00    | 160,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 1,773,078,120.00 | 747,370,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计              | 1,849,650,316.99 | 907,370,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 210,000,000.00   | 190,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 204,642,763.76   | 2,396,444.47   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 548,009,835.26   | 660,844,198.31 |
| 筹资活动现金流出小计              | 962,652,599.02   | 853,240,642.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 886,997,717.97   | 54,129,357.22  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 0.01             | 13,343.37      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 241,303,062.15   | 8,532,035.08   |
| 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          | 258,759,019.53   | 9,479,544.60   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度            |        |    |  |                      |                   |                    |                   |                    |        |                      |    |                       |                   |                       |
|-----------------------|----------------------|--------|----|--|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------|----------------------|----|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益          |        |    |  |                      |                   |                    |                   |                    |        |                      |    | 少数股东权益                | 所有者权益合计           |                       |
|                       | 股本                   | 其他权益工具 |    |  | 资本公积                 | 减：库存股             | 其他综合收益             | 专项储备              | 盈余公积               | 一般风险准备 | 未分配利润                | 其他 |                       |                   | 小计                    |
|                       | 优先股                  | 永续债    | 其他 |  |                      |                   |                    |                   |                    |        |                      |    |                       |                   |                       |
| 一、上年期末余额              | 6,767,239.69<br>5.00 |        |    |  | 1,391,801.16<br>2.13 |                   | 174,108.62<br>9.96 | 13,162.72<br>1.89 | 153,309.46<br>8.34 |        | 5,166,583.10<br>6.77 |    | 13,666,204.78<br>4.09 | 17,345.30<br>1.20 | 13,683,550.08<br>5.29 |
| 加：会计政策变更              |                      |        |    |  |                      |                   |                    |                   |                    |        |                      |    |                       |                   |                       |
| 前期差错更正                |                      |        |    |  |                      |                   |                    |                   |                    |        |                      |    |                       |                   |                       |
| 其他                    |                      |        |    |  |                      |                   |                    |                   |                    |        |                      |    |                       |                   |                       |
| 二、本年期初余额              | 6,767,239.69<br>5.00 |        |    |  | 1,391,801.16<br>2.13 |                   | 174,108.62<br>9.96 | 13,162.72<br>1.89 | 153,309.46<br>8.34 |        | 5,166,583.10<br>6.77 |    | 13,666,204.78<br>4.09 | 17,345.30<br>1.20 | 13,683,550.08<br>5.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 4,265,733.00         |        |    |  | 17,905,690.72        | 24,626.77<br>0.00 | 26,570,735.11      | 1,720,049.11      |                    |        | 945,654,107.85       |    | 919,818,669.91        | 16,925.64<br>0.11 | 936,744,310.02        |



|                                   |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  |                         |                         |                        |                         |
|-----------------------------------|--------------|--|--|--------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (一)<br>综合收<br>益总额                 |              |  |  |              |                   | 26,570,735.<br>11 |  |  |  |  | -<br>743,922,010.<br>77 | -<br>717,351,275.6<br>6 | -<br>16,631,64<br>0.11 | -<br>733,982,915.7<br>7 |
| (二)<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本     | 4,265,733.00 |  |  | 8,280,714.79 | 24,626,77<br>0.00 |                   |  |  |  |  |                         | -<br>12,080,322.21      |                        | -<br>12,080,322.21      |
| 1. 所有<br>者投入<br>的普通<br>股          | 4,265,733.00 |  |  | 2,306,463.99 | 24,626,77<br>0.00 |                   |  |  |  |  |                         | -<br>18,054,573.01      |                        | -<br>18,054,573.01      |
| 2. 其他<br>权益工<br>具持有<br>者投入<br>资本  |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  |                         |                         |                        |                         |
| 3. 股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额 |              |  |  | 5,974,250.80 |                   |                   |  |  |  |  |                         | 5,974,250.80            |                        | 5,974,250.80            |
| 4. 其他                             |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  |                         |                         |                        |                         |
| (三)<br>利润分<br>配                   |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  | -<br>201,732,097.<br>08 | -<br>201,732,097.0<br>8 | -<br>294,000.0<br>0    | -<br>202,026,097.0<br>8 |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                 |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  |                         |                         |                        |                         |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备               |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  |                         |                         |                        |                         |
| 3. 对所<br>有者<br>(或股<br>东)的         |              |  |  |              |                   |                   |  |  |  |  | -<br>201,732,097.<br>08 | -<br>201,732,097.0<br>8 | -<br>294,000.0<br>0    | -<br>202,026,097.0<br>8 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------|--|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 分配                                     |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转               |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 1. 资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 2. 盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 3. 盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 4. 设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 5. 其他<br>综合收<br>益结转<br>留存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| 6. 其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |              |  |              |
| (五)<br>专项储<br>备                        |  |  |  |  |  |  |  | 1,720,049.<br>11 |  |  |  |  | 1,720,049.11 |  | 1,720,049.11 |
| 1. 本期<br>提取                            |  |  |  |  |  |  |  | 6,475,705.<br>62 |  |  |  |  | 6,475,705.62 |  | 6,475,705.62 |

|          |                  |  |  |  |                  |               |                |               |                |  |                  |                   |            |                   |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--|------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |               | 4,755,656.51   |               |                |  |                  | 4,755,656.51      |            | 4,755,656.51      |
| (六) 其他   |                  |  |  |  | 9,624,975.93     |               |                |               |                |  |                  | 9,624,975.93      |            | 9,624,975.93      |
| 四、本期期末余额 | 6,771,505,428.00 |  |  |  | 1,409,706,852.85 | 24,626,770.00 | 200,679,365.07 | 14,882,771.00 | 153,309,468.34 |  | 4,220,928,998.92 | 12,746,386,114.18 | 419,661.09 | 12,746,805,775.27 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度        |        |    |  |                  |       |                |               |                |        |                  |                   |                |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|--------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |       |                |               |                |        |                  |                   | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他                |                |                   |
| 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 |        | 3,191,053,937.19 | 11,616,850,028.38 | 41,429,632.22  | 11,658,279,660.60 |
| 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 |        | 3,191,053,937.19 | 11,616,850,028.38 | 41,429,632.22  | 11,658,279,660.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |        |    |  | 13,577,390.98    |       | 101,705,980.41 | 2,083,400.30  |                |        | 1,918,702,389.30 | 2,036,069,160.99  | -14,373,844.53 | 2,021,695,316.46  |

|                   |  |  |  |  |               |                |  |  |  |  |                  |  |                  |               |                  |
|-------------------|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|--|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |               | 101,705,980.41 |  |  |  |  | 1,918,702,389.30 |  | 2,020,408,369.71 | -8,498,844.53 | 2,011,909,525.18 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 13,254,336.60 |                |  |  |  |  |                  |  | 13,254,336.60    | -5,875,000.00 | 7,379,336.60     |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |               |                |  |  |  |  |                  |  |                  | 5,000.00      | 5,000.00         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |               |                |  |  |  |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 13,254,336.60 |                |  |  |  |  |                  |  | 13,254,336.60    |               | 13,254,336.60    |
| 4. 其他             |  |  |  |  |               |                |  |  |  |  |                  |  |                  | -5,880,000.00 | -5,880,000.00    |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |               |                |  |  |  |  |                  |  |                  |               |                  |
| 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   |  |  |  |  |               |                |  |  |  |  |                  |  |                  |               |                  |
| 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            |                  |  |  |  |                  |                | 2,083,400.30  |                |                  |  |  | 2,083,400.30      |               |  | 2,083,400.30      |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |                | 6,947,866.75  |                |                  |  |  | 6,947,866.75      |               |  | 6,947,866.75      |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |                | 4,864,466.45  |                |                  |  |  | 4,864,466.45      |               |  | 4,864,466.45      |
| （六）其他              |                  |  |  |  | 323,054.38       |                |               |                |                  |  |  | 323,054.38        |               |  | 323,054.38        |
| 四、本期期末余额           | 6,754,804,205.00 |  |  |  | 1,383,040,133.98 | 239,858,921.84 | 12,150,133.72 | 153,309,468.34 | 5,109,756,326.49 |  |  | 13,652,919,189.37 | 27,055,787.69 |  | 13,679,974,977.06 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |               |                 |      |                |                     |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|---------------|-----------------|------|----------------|---------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润               | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |                 |      |                |                     |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 6,767,239,695.00 |        |     |    | 1,466,158,528.71 |               | -<br>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 |               | -<br>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） | 4,265,733.00     |        |     |    | 8,518,968.70     | 24,626,770.00 | 434,438.73      |      |                | -<br>214,133,512.74 |    | -225,541,142.31  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |               | 434,438.73      |      |                | -12,401,415.66      |    | -11,966,976.93   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,265,733.00     |        |     |    | 2,339,604.76     | 24,626,770.00 |                 |      |                |                     |    | -18,021,432.24   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 4,265,733.00     |        |     |    | 2,306,463.99     | 24,626,770.00 |                 |      |                |                     |    | -18,054,573.01   |
| 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         |                  |        |     |    | 33,140.77        |               |                 |      |                |                     |    | 33,140.77        |

|                    |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 益的金额               |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| (三) 利润分配           |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 3. 其他              |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |               |            |  |                |                |  |                  |
| (六) 其他             |                  |  |  |  | 6,179,363.94     |               |            |  |                |                |  | 6,179,363.94     |
| 四、本期末              | 6,771,505,428.00 |  |  |  | 1,474,677,497.41 | 24,626,770.00 | 103,369.18 |  | 153,309,468.34 | 491,365,030.17 |  | 8,866,334,023.10 |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 余额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度        |        |     |    |                  |       |             |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |             |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 6,754,804,205.00 |        |     |    | 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） |                  |        |     |    | 13,577,390.98    |       | -219,984.68 |      |                | 8,311,227.82   |    | 21,668,634.12    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -219,984.68 |      |                | 8,311,227.82   |    | 8,091,243.14     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 51,571.54        |       |             |      |                |                |    | 51,571.54        |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |       |             |      |                |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |             |      |                |                |    |                  |
| 3. 股份支付               |                  |        |     |    | 51,571.54        |       |             |      |                |                |    | 51,571.54        |



|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 计入所有者<br>权益的金额                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润<br>分配                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余<br>公积                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的<br>分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积<br>转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项<br>储备                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                  |  |  |  |                  |  |            |  |                |                |  |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| (六) 其他   |                  |  |  |  | 13,525,819.44    |  |            |  |                |                |  | 13,525,819.44    |
| 四、本期期末余额 | 6,754,804,205.00 |  |  |  | 1,459,687,242.45 |  | -17,845.90 |  | 153,309,468.34 | 715,985,331.53 |  | 9,083,768,401.42 |

### 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 677,150.5428 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 920,268,696 万股;无限售条件的流通股份:A 股 5,851,236,732 万股。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第七届董事会第七次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

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

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项      | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据   |
|---------------------|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款    | 附注七(一)4           | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。                        |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回    | 附注七(一)4           | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。                        |
| 重要的核销应收账款           | 附注七(一)4           | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。                        |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项    | 附注七(一)6           | 公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项。                       |
| 重要的在建工程项目           | 附注七(一)15          | 公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。                 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款    | 附注七(一)26          | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款。                       |
| 重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项 | 附注七(一)27          | 公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要的预收款项。                       |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债    | 附注七(一)28          | 公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的合同负债。                       |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款   | 附注七(一)31          | 公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款。                    |
| 重要的投资活动现金流量         | 附注七(三)            | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。            |
| 重要的子公司、非全资子公司       | 附注九(一)            | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。 |
| 重要的联营企业             | 附注九(三)            | 公司将收入总额超过集团总收入的 15%的联营企业确定为重要联营企业。                           |
| 重要的承诺事项             | 附注十五(一)           | 公司将单项承诺事项影响金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。                     |
| 重要的或有事项             | 附注十五(二)           | 公司将单项或有事项影响金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。                     |
| 重要的资产负债表日后事项        | 附注十六              | 公司将单项资产负债表日后事项影响金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。      |
| 重大非经常性损益项目          | 附注十九(一)           | 公司将单项金额超过归属于母公司股东非经常性损益净额的 10%或性质特殊的非经常损益项目                  |

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

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

#### 2. 合并财务报表的编制方法

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

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

##### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益

中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指



公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

(续上表)

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

(续上表)

| 账龄 | 合同资产预期信用损失率(%)   |       |                    |                    |
|----|------------------|-------|--------------------|--------------------|
|    | 本公司及微型小型水泵等下属子公司 | 贸易类公司 | 本公司工业泵板块下属子公司[注 1] | 本公司互联网板块下属子公司[注 2] |

|            |        |        |        |        |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00   | 0.50   | 5.00   | 0.50   |
| 1-2年       | 10.00  | 10.00  | 10.00  | 10.00  |
| 2-3年       | 30.00  | 30.00  | 30.00  | 20.00  |
| 3-4年       | 100.00 | 100.00 | 60.00  | 100.00 |
| 4-5年       | 100.00 | 100.00 | 80.00  | 100.00 |
| 5年以上       | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

[注 1] 截至 2024 年 6 月 30 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 6 月 30 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)、利欧聚合广告有限公司 (以下简称利欧聚合) 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 |

|       |                           |
|-------|---------------------------|
| 类别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点         |
| 房屋建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求 |

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 无形资产

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

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

| 项目    | 使用寿命及其确定依据               | 摊销方法 |
|-------|--------------------------|------|
| 土地使用权 | 根据土地使用权使用期限确定其使用寿命为 50 年 | 直线法  |
| 管理软件  | 根据收益年限估计其使用寿命为 5 年       | 直线法  |
| 采矿权   | 根据收益年限估计其使用寿命为 25 年      | 直线法  |
| 非专利技术 | 根据收益年限估计其使用寿命为 8 年       | 直线法  |

| 项 目        | 使用寿命及其确定依据          | 摊销方法 |
|------------|---------------------|------|
| 软件著作权及域名组合 | 根据收益年限估计其使用寿命为 10 年 | 直线法  |

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

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

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

#### (4) 无形资产摊销费用

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

#### (5) 设计费用

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



#### (6) 装备调试费用与试验费用

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

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

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

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

#### (8) 其他费用

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

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

#### (二十) 部分长期资产减值

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

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

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现

时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

#### (二十四) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

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

###### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十五) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

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

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

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

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

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

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

(2) 按时段确认的收入

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

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

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

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足

下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

#### (二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十八) 政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

### (三十) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

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

资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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



公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

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

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

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

#### (2) 公司作为出租人

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

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

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

#### (三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (三十二) 分部报告

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

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

#### (三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

#### (三十四) 重要会计政策和会计估计变更

##### 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 日起执行财政部发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》的规定，将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。公司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：

| 受重要影响的报表项目        | 影响金额          | 备注 |
|-------------------|---------------|----|
| 2023 年 1-6 月利润表项目 |               |    |
| 营业成本              | 2,472,091.53  |    |
| 销售费用              | -2,472,091.53 |    |

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。

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》“关于供应商融资安排的披露”规定。

4. 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》“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。

5. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种  | 计税依据  | 税率                |
|-----|---|-------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 5%、6%、9%、13%[注 1] |

|         |   |               |
|---------|---|---------------|
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%      |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 1%、5%、7%[注 2] |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%            |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、25%等      |
| 文化事业建设费 | 计费销售额   | 1.5%          |

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

## (二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

## (三) 税收优惠及批文

### 1. 高新技术企业

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，利欧浙泵通过高新技术企业备案，自 2022 年 12 月 24 日起有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

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

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

15%的税率计缴企业所得税。

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

## 2. 社会福利企业

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

## 3. 小微企业

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

## 4. 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。聚胜万合等公司满足上述优惠条件，享受文化事业建设费减半征收。

## 5. 增值税加计递减

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。利欧浙泵等公司满足上述优惠条件，享受增值税进项税额加计 5%扣除的优惠政策。

# 七、合并财务报表项目注释

## （一）合并资产负债表项目注释

### 1. 货币资金

## (1) 明细情况

| 项 目           | 期末数              | 期初数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 1,096,653.31     | 841,576.37       |
| 银行存款          | 1,240,862,695.19 | 2,479,317,125.86 |
| 其他货币资金        | 1,906,519,562.26 | 2,468,251,543.89 |
| 合 计           | 3,148,478,910.76 | 4,948,410,246.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,752,436,156.37 | 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，截至本财务报表批准报出日，上述被冻结的银行存款尚未解除。另外因用于开列银行承兑汇票而被质押的结构性和定期存款等合计 16,452,140.25 元。上述银行存款因冻结或被质押共计 34,457,178.96 元使用受限。

期末其他货币资金，其中包括银行承兑汇票保证金 205,086,690.71 元、保函保证金 15,983,624.21 元、借款保证金 1,369,471,770.06 元和平台入驻保证金 100,491.88 元共计 1,590,642,576.86 元使用受限。其中存放于微信、支付宝等账户金额 4,032,393.13 元、存放证券账户资金 311,844,592.27 元共计 315,876,985.40 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 | 3,759,365,400.63 | 2,042,420,024.16 |
| 其中：基金投资                   | 2,982,746,147.60 | 2,031,622,501.88 |
| 股票投资                      | 134,151,954.84   | 10,797,522.28    |
| 债券投资                      | 638,832,554.65   |                  |
| 其 他                       | 3,634,743.54     |                  |
| 合 计                       | 3,759,365,400.63 | 2,042,420,024.16 |

## (2) 主要投资情况

| 项 目        | 期末数            | 期初数              |
|------------|----------------|------------------|
| 摩根士丹利货币基金  | 766,279,374.35 | 1,020,321,143.04 |
| 华富多元价值策略基金 | 714,434,400.00 |                  |

| 项 目              | 期末数              | 期初数              |
|------------------|------------------|------------------|
| 汇丰私行货币基金         | 642,649,710.29   | 493,754,405.54   |
| 债券投资             | 638,832,554.65   |                  |
| 申万宏源委托管理 QFII 基金 | 153,732,792.24   | 149,563,842.95   |
| 结构性票据            | 146,801,746.14   |                  |
| 摩根大通美元流动性导航基金    | 123,709,671.08   |                  |
| 特斯拉股票            | 115,007,394.31   |                  |
| 泰康开泰美元货币基金       | 111,877,713.52   | 217,806,924.71   |
| 合 计              | 3,413,325,356.58 | 1,881,446,316.24 |

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 43,458,829.17 | 441,385,235.23 |
| 商业承兑汇票 | 4,365,312.53  | 4,875,284.85   |
| 合 计    | 47,824,141.70 | 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 | 48,053,895.00 | 100.00 | 229,753.30 | 0.48     | 47,824,141.70 |
| 其中：银行承兑汇票 | 43,458,829.17 | 90.44  |            |          | 43,458,829.17 |
| 商业承兑汇票    | 4,595,065.83  | 9.56   | 229,753.30 | 5.00     | 4,365,312.53  |
| 合 计       | 48,053,895.00 | 100.00 | 229,753.30 | 0.48     | 47,824,141.70 |

(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   |

| 种类 | 期初数            |        |            |          | 账面价值           |
|----|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备       |          |                |
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 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 | 43,458,829.17 |            |          |
| 商业承兑汇票组合 | 4,595,065.83  | 229,753.30 | 5.00     |
| 小计       | 48,053,895.00 | 229,753.30 | 0.48     |

## (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 | -587,135.85 |       |    |    | 229,753.30 |
| 合计        | 816,889.15 | -587,135.85 |       |    |    | 229,753.30 |

## (4) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,000,000.00 |
| 小计     | 2,000,000.00 |

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目     | 期末终止确认金额[注]    | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 362,608,875.68 |           |
| 商业承兑汇票 | 4,854,097.49   |           |
| 小计     | 367,462,973.17 |           |

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

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 6,428,102,937.66 | 5,954,956,354.40 |
| 1-2 年 | 653,385,684.10   | 532,816,830.31   |
| 2-3 年 | 177,016,086.22   | 456,030,711.30   |
| 3-4 年 | 433,087,918.40   | 85,978,734.71    |
| 4-5 年 | 57,470,661.60    | 137,786,218.11   |
| 5 年以上 | 69,735,383.57    | 48,978,678.60    |
| 合 计   | 7,818,798,671.55 | 7,216,547,527.43 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数              |        |                  |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备             |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备  | 917,619,007.86   | 11.74  | 799,720,603.51   | 87.15    | 117,898,404.35   |
| 按组合计提坏账准备 | 6,901,179,663.69 | 88.26  | 287,820,814.12   | 4.17     | 6,613,358,849.57 |
| 合 计       | 7,818,798,671.55 | 100.00 | 1,087,541,417.63 | 13.91    | 6,731,257,253.92 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数              |        |                  |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备             |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备  | 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<br>[注 1] | 392,994,681.14 | 275,096,276.80 | 392,994,681.14 | 275,096,276.80 | 70.00    | 经单独测试，预计部分无法收回 |
| 恒大集团<br>[注 2] | 333,809,345.39 | 333,809,345.39 | 333,809,345.39 | 333,809,345.39 | 100.00   | 经单独测试，预计无法收回   |
| 小 计           | 726,804,026.53 | 608,905,622.19 | 726,804,026.53 | 608,905,622.19 | 83.78    |                |



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

[注 2]包括恒大地产集团有限公司以及其体系内的恒大体育赛事有限公司、恒大新能源汽车（广东）有限公司、恒大童世界集团有限公司等公司，以下简称恒大集团，坏账准备计提情况具体详见本财务报表附注十七(二)之说明

### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数              |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,090,574,939.94 | 89,343,666.11  | 1.47     |
| 1-2 年 | 532,257,840.20   | 53,225,784.02  | 10.00    |
| 2-3 年 | 164,338,303.90   | 47,813,181.92  | 29.09    |
| 3-4 年 | 46,409,773.75    | 31,714,488.19  | 68.34    |
| 4-5 年 | 14,150,333.67    | 12,275,221.65  | 86.75    |
| 5 年以上 | 53,448,472.23    | 53,448,472.23  | 100.00   |
| 小 计   | 6,901,179,663.69 | 287,820,814.12 | 4.17     |

### (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   |               | 4,397,579.17 | 36,886,298.17 |    | 799,720,603.51   |
| 按组合计提坏账准备 | 263,777,516.45   | 29,142,591.48 |              | 5,099,293.81  |    | 287,820,814.12   |
| 合 计       | 1,104,781,997.30 | 29,142,591.48 | 4,397,579.17 | 41,985,591.98 |    | 1,087,541,417.63 |

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

#### 应收账款核销情况

| 项 目       | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 41,985,591.98 |

### (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  | 1,007,168,893.25 |      | 1,007,168,893.25 | 12.73                    | 5,035,844.47      |
| 客户二  | 483,439,026.18   |      | 483,439,026.18   | 6.11                     | 2,417,195.13      |
| 客户三  | 392,994,681.14   |      | 392,994,681.14   | 4.97                     | 275,096,276.80    |
| 客户四  | 333,809,345.39   |      | 333,809,345.39   | 4.22                     | 333,809,345.39    |
| 客户五  | 176,039,051.49   |      | 176,039,051.49   | 2.22                     | 880,195.26        |
| 小计   | 2,393,450,997.45 |      | 2,393,450,997.45 | 30.25                    | 617,238,857.05    |

## 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 | 25,504,175.67 | 87,280,945.27 |
| 合计     | 25,504,175.67 | 87,280,945.27 |

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

| 项目     | 期末数           |             | 期初数           |             |
|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|        | 账面价值          | 累计确认的信用减值准备 | 账面价值          | 累计确认的信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 25,504,175.67 |             | 87,280,945.27 |             |
| 合计     | 25,504,175.67 |             | 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 | 25,504,175.67 |             |          |
| 小计       | 25,504,175.67 |             |          |

### (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 | 1,200,000.00 |
| 小计     | 1,200,000.00 |

## 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 | 448,709,162.32 | 100.00 |      | 448,709,162.32 | 388,508,204.99 | 100.00 |      | 388,508,204.99 |
| 合计   | 448,709,162.32 | 100.00 |      | 448,709,162.32 | 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 | 预付媒介采购款 | 40,810,414.56  | 9.10           |
| 供应商二 | 预付媒介采购款 | 27,577,580.64  | 6.15           |
| 供应商三 | 预付媒介采购款 | 26,753,995.67  | 5.96           |
| 供应商四 | 预付媒介采购款 | 24,979,730.78  | 5.57           |
| 供应商五 | 预付媒介采购款 | 23,326,297.12  | 5.20           |
| 小计   |         | 143,448,018.77 | 31.97          |

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 押金保证金    | 199,587,654.37 | 241,379,596.11 |
| 投资意向金    |                | 10,000,000.00  |
| 备用金      | 29,284,219.27  | 21,816,440.13  |
| 应收暂付款    | 43,435,895.57  | 34,311,639.85  |
| 股权收购排他费用 | 24,660,632.25  | 24,660,632.25  |
| 其他       | 12,299,163.00  | 7,944,868.54   |
| 合计       | 309,267,564.46 | 340,113,176.88 |

## (2) 账龄情况

| 账龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 204,292,331.16 | 256,533,858.40 |
| 1-2年 | 36,333,388.80  | 20,376,633.31  |

| 账龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 2-3年 | 12,272,629.36  | 7,460,100.51   |
| 3-4年 | 7,460,100.51   | 10,980,713.99  |
| 4-5年 | 5,142,052.15   | 2,474,800.98   |
| 5年以上 | 43,767,062.48  | 42,287,069.69  |
| 合计   | 309,267,564.46 | 340,113,176.88 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种类        | 期末数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 4,277,742.87   | 1.38   | 4,277,742.87  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 304,989,821.59 | 98.62  | 62,008,427.99 | 20.33    | 242,981,393.60 |
| 合计        | 309,267,564.46 | 100.00 | 66,286,170.86 | 21.43    | 242,981,393.60 |

(续上表)

| 种类        | 期初数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 6,002,042.87   | 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    | 304,989,821.59 | 62,008,427.99 | 20.33    |
| 其中：1年以内 | 204,292,331.16 | 3,484,872.60  | 1.71     |
| 1-2年    | 36,333,388.80  | 3,633,338.88  | 10.00    |
| 2-3年    | 12,272,629.36  | 3,556,201.15  | 28.98    |
| 3-4年    | 7,298,480.51   | 6,954,305.70  | 95.28    |
| 4-5年    | 5,142,052.15   | 4,728,770.05  | 91.96    |
| 5年以上    | 39,650,939.61  | 39,650,939.61 | 100.00   |

| 组合名称 | 期末数            |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 合计   | 304,989,821.59 | 62,008,427.99 | 20.33    |

## (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       | -1,934,673.65  | 1,934,673.65         |                      |               |
| --转入第三阶段       |                | -1,227,262.94        | 1,227,262.94         |               |
| --转回第二阶段       |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |                |                      |                      |               |
| 本期计提           | 183,915.07     | 888,264.80           | 2,458,124.96         | 3,530,304.83  |
| 本期收回           |                |                      |                      |               |
| 本期转回           |                |                      | 1,724,300.00         | 1,724,300.00  |
| 本期核销           |                |                      | 365,127.75           | 365,127.75    |
| 其他变动           |                |                      |                      |               |
| 期末数            | 3,484,872.60   | 3,633,338.88         | 59,167,959.38        | 66,286,170.86 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 1.71           | 10.00                | 86.20                | 21.43         |

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 365,127.75 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    | 55,084,666.67  | 1 年以内 | 17.81           | 275,423.33    |
| 张地雨              | 股权收购排他费用 | 24,660,632.25  | 5 年以上 | 7.97            | 24,660,632.25 |
| 深圳今日头条信息技术有限公司   | 押金保证金    | 16,413,335.00  | 1 年以内 | 5.31            | 82,066.68     |
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司   | 押金保证金    | 14,804,300.00  | 1 年以内 | 4.79            | 74,021.50     |
| 深圳市奇付通科技有限公司     | 押金保证金    | 11,371,150.00  | 1 年以内 | 3.68            | 56,855.75     |
| 小计               |          | 122,334,083.92 |       | 39.56           | 25,148,999.51 |

## 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    | 136,292,309.05 | 2,414,635.09  | 133,877,673.96 | 164,909,030.64 | 6,339,707.17  | 158,569,323.47 |
| 在产品    | 205,982,071.67 | 1,514,418.13  | 204,467,653.54 | 269,001,304.50 | 3,781,996.59  | 265,219,307.91 |
| 库存商品   | 453,871,767.61 | 10,556,380.85 | 443,315,386.76 | 412,566,234.75 | 12,438,898.02 | 400,127,336.73 |
| 委托加工物资 | 11,211,150.08  |               | 11,211,150.08  | 10,536,973.71  |               | 10,536,973.71  |
| 包装物    | 2,438,656.28   | 13,200.45     | 2,425,455.83   | 5,069,037.27   | 12,813.85     | 5,056,223.42   |
| 低值易耗品  | 8,700,995.82   | 541,436.73    | 8,159,559.09   | 3,136,232.51   | 586,128.28    | 2,550,104.23   |
| 合 计    | 818,496,950.51 | 15,040,071.25 | 803,456,879.26 | 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  | 45,226.07  |    | 3,970,298.15 |    | 2,414,635.09  |
| 在产品   | 3,781,996.59  | 133,536.14 |    | 2,401,114.60 |    | 1,514,418.13  |
| 库存商品  | 12,438,898.02 | 57,082.35  |    | 1,939,599.52 |    | 10,556,380.85 |
| 包装物   | 12,813.85     | 386.60     |    |              |    | 13,200.45     |
| 低值易耗品 | 586,128.28    |            |    | 44,691.55    |    | 541,436.73    |
| 合 计   | 23,159,543.91 | 236,231.16 |    | 8,355,703.82 |    | 15,040,071.25 |

## 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 | 95,150,132.10 | 16,004,742.67 | 79,145,389.43 | 84,075,104.58 | 9,275,666.10 | 74,799,438.48 |
| 合计    | 95,150,132.10 | 16,004,742.67 | 79,145,389.43 | 84,075,104.58 | 9,275,666.10 | 74,799,438.48 |

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 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 | 95,150,132.10 | 100.00 | 16,004,742.67 | 16.82    | 79,145,389.43 |
| 合计        | 95,150,132.10 | 100.00 | 16,004,742.67 | 16.82    | 79,145,389.43 |

(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    | 4,799,438.48 |
| 合计        | 84,075,104.58 | 100.00 | 9,275,666.10 | 11.03    | 4,799,438.48 |

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项目   | 期末数           |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 减值准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 95,150,132.10 | 16,004,742.67 | 16.82    |
| 小计   | 95,150,132.10 | 16,004,742.67 | 16.82    |

## (3) 减值准备变动情况

| 项目        | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少 |       |    | 期末数           |
|-----------|--------------|--------------|----|------|-------|----|---------------|
|           |              | 计提           | 其他 | 转回   | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按组合计提减值准备 | 9,275,666.10 | 6,729,076.57 |    |      |       |    | 16,004,742.67 |
| 合计        | 9,275,666.10 | 6,729,076.57 |    |      |       |    | 16,004,742.67 |

## 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 | 434,520,457.11 |      | 434,520,457.11 | 399,684,747.58 |      | 399,684,747.58 |
| 预缴税金  | 20,582,531.26  |      | 20,582,531.26  | 27,758,624.16  |      | 27,758,624.16  |
| 合计    | 455,102,988.37 |      | 455,102,988.37 | 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 | 1,266,849,066.56 | 173,924,538.86 | 1,092,924,527.70 | 1,234,116,821.11 | 173,924,538.86 | 1,060,192,282.25 |
| 合计      | 1,266,849,066.56 | 173,924,538.86 | 1,092,924,527.70 | 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 |                |               |      | 5,503,909.09  |            |
| BENAN ENERGY       | -     | 118,423,185.16 |                |               |      | -3,315,055.56 |            |
| 天津世纪鲲鹏新媒体有限公司      | 世纪鲲鹏  | 84,644,006.33  |                |               |      | -484,260.66   | 334,017.63 |
| 南京吉凯微波技术有限公司       | 南京吉凯  | 83,773,598.97  |                |               |      | -567,854.73   |            |
| 北京盛夏星空影视传媒股份有限公司   | 盛夏星空  |                | 147,665,118.27 |               |      |               |            |
| 上海倍诺基生物科技有限公司      | 倍诺基生物 | 68,870,200.26  |                |               |      | 249,071.69    |            |
| 钱江弹簧（杭州）有限公司       | 钱江弹簧  | 61,693,615.16  |                |               |      | 933,052.31    |            |
| 杭州碧橙数字技术股份有限公司     | 碧橙数字  | 57,977,888.56  |                |               |      | 3,568,417.69  | 100,421.10 |
| 温岭市利鑫企业管理咨询有限公司    | 利鑫咨询  | 42,267,431.51  |                |               |      | -22,052.11    |            |
| 北京链飞未来科技有限公司       | 北京链飞  | 40,059,992.69  |                |               |      | -354,415.27   |            |
| 江苏集芯先进材料有限公司       | 江苏集芯  | 39,660,741.23  |                |               |      | -932,857.78   |            |
| 上海嘉盛半导体有限公司        | 嘉盛半导体 | 28,035,642.97  |                |               |      | -1,260,580.72 |            |
| 奇思互动(北京)广告有限公司     | 奇思互动  | 28,184,956.84  |                |               |      | -713,644.05   |            |
| 北京悦途出行科技（集团）股份有限公司 | 北京悦途  | 34,148,057.52  |                |               |      | 1,571,519.23  |            |
| 河南国水污水处理有限公司       | 河南国水  |                |                | 28,000,000.00 |      |               |            |
| 鄂尔多斯市淘沙矿业有限公司      | 淘沙矿业  | 20,004,345.56  |                |               |      | 5,117.11      |            |
| 上海乐享似锦科技股份有限公司     | 乐享科技  | 19,738,413.99  |                |               |      | -77,400.00    |            |



| 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   |
| 北京一块互动网络技术有限公司              | 一块互动  | 11,956,816.86    |                |               |      | -1,303.40    |            |
| 海南穿梭门文化传媒有限公司               | 穿梭门传媒 | 1,500,845.34     |                |               |      | -971,123.26  |            |
| 重庆东岚新材料有限公司                 | 东岚新材料 | 9,837,172.54     |                |               |      | -64,482.84   |            |
| 杭州锄禾农业科技有限公司                | 杭州锄禾  | 7,140,264.35     |                |               |      | -351,626.18  |            |
| LEO (THAILAND)CO.,LTD       | 利欧泰国  | 5,419,645.44     |                |               |      | -8,276.89    |            |
| 看财经文化传媒(深圳)有限公司             | 看财经   | 3,350,176.34     |                |               |      | 4,482.20     |            |
| 宁波爱菲欧电器有限公司                 | 爱菲欧   | 2,617,337.87     |                |               |      |              |            |
| Jing Tao International Ltd. | -     |                  |                | 1,742,358.00  |      |              |            |
| 厦门名途传媒科技有限公司                | 厦门名途  | 54,027.03        |                |               |      |              |            |
| 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 | 29,742,358.00 |      | 2,628,554.80 | 434,438.73 |

(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         | 238,253.90   | -6,860,854.28 |        |    | 289,633,147.37 |                |
| BENAN ENERGY |              |               |        |    | 115,108,129.60 |                |
| 世纪鲲鹏         |              |               |        |    | 84,493,763.30  |                |
| 南京吉凯         | 3,679,477.65 |               |        |    | 86,885,221.89  |                |
| 盛夏星空         |              |               |        |    |                | 147,665,118.27 |
| 倍谱基生物        | 5,707,244.37 |               |        |    | 74,826,516.32  |                |
| 钱江弹簧         |              |               |        |    | 62,626,667.47  |                |
| 碧橙数字         |              | -2,837,227.72 |        |    | 58,809,499.63  |                |
| 利鑫咨询         |              |               |        |    | 42,245,379.40  |                |
| 北京链飞         |              |               |        |    | 39,705,577.42  |                |
| 江苏集芯         |              |               |        |    | 38,727,883.45  |                |

| 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           |
| 嘉盛半导体                       |              |               |        |    | 26,775,062.25    |                |
| 奇思互动                        |              |               |        |    | 27,471,312.79    |                |
| 北京悦途                        |              |               |        |    | 35,719,576.75    |                |
| 河南国水                        |              |               |        |    | 28,000,000.00    |                |
| 淘沙矿业                        |              |               |        |    | 20,009,462.67    |                |
| 乐享科技                        |              |               |        |    | 19,661,013.99    |                |
| 一块互动                        |              |               |        |    | 11,955,513.46    |                |
| 穿梭门传媒                       |              |               |        |    | 529,722.08       |                |
| 东岚新材料                       |              |               |        |    | 9,772,689.70     |                |
| 杭州锄禾                        |              |               |        |    | 6,788,638.17     |                |
| 利欧泰国                        |              |               |        |    | 5,411,368.55     |                |
| 看财经                         |              |               |        |    | 3,354,658.54     |                |
| 爱菲欧                         |              |               |        |    | 2,617,337.87     |                |
| Jing Tao International Ltd. |              |               |        |    | 1,742,358.00     |                |
| 厦门名途                        |              |               |        |    | 54,027.03        |                |
| 摩坦科技                        |              |               |        |    |                  |                |
| 利斯特                         |              |               |        |    |                  | 1,680,430.45   |
| 上海亚趣                        |              |               |        |    |                  | 3,750,100.11   |
| 睿仕科技                        |              |               |        |    |                  | 2,716,123.47   |
| 上海欢乐                        |              |               |        |    |                  | 18,112,766.56  |
| 合计                          | 9,624,975.92 | -9,698,082.00 |        |    | 1,092,924,527.70 | 173,924,538.86 |

## 12. 其他非流动金融资产

### (1) 明细情况

| 项目                        | 期末数              | 期初数              |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,415,001,217.42 | 5,291,125,058.43 |
| 其中：权益工具投资                 | 3,415,001,217.42 | 5,291,125,058.43 |
| 合计                        | 3,415,001,217.42 | 5,291,125,058.43 |

## (2) 主要权益工具投资情况

| 被投资单位                                      | 期末数              | 期初数              |
|--|------------------|------------------|
| Li Auto Inc.(以下简称理想汽车)[注 1]                | 1,214,323,721.27 | 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 | 212,372,928.00   | 212,372,928.00   |
| 南京清松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)                     | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 浙江新吉奥汽车有限公司                                | 130,000,000.00   | 130,000,000.00   |
| SBCVC Fund II Annex HK Limited             | 129,690,000.00   | 129,690,000.00   |
| 杭州金研航添股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称金研航添)             | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 杭州景辰投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州景辰)                 | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 新风光电子科技股份有限公司(以下简称新风光)[注 3]                | 73,930,329.08    | 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    |
| CTS CHINA FUND IV PARTNERSHIP L.P.         | 63,200,711.01    | 63,200,711.01    |
| 温岭民营企业投资有限公司                               | 57,000,000.00    | 57,000,000.00    |
| 北京迈迪顶峰医疗科技股份有限公司                           | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 无锡清松医疗健康产业投资合伙企业(有限合伙)                     | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |
| 《天将降大任于斯人也》影视项目                            | 37,746,996.00    | 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   | 2,975,416,485.36 | 4,827,674,013.56 |

[注 1] 具体详见本财务报表附注十七(二)3.公司持有理想汽车股票对净利润的影响之说明

[注 2] 2024 年 6 月 30 日, 公司持有新风光 A 股股票 3,085,573 股, 当日收盘价 23.27 元/股, 公允价值 73,930,329.08 元。2024 年 1-6 月公司根据新风光股价波动确认公允价值变动收益为-12,589,137.84 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 |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 土地使用权        | 合 计            |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 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    | 2,911,840.43   | 44,401.88    | 2,956,242.31   |
| 1) 计提或摊销  | 2,911,840.43   | 44,401.88    | 2,956,242.31   |
| 本期减少金额    |                |              |                |
| 期末数       | 23,268,853.18  | 1,855,145.67 | 25,123,998.85  |
| 账面价值      |                |              |                |
| 期末账面价值    | 99,297,234.17  | 2,585,041.61 | 101,882,275.78 |
| 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   | 1,027,560,346.07 | 1,017,041,418.15 |
| 固定资产清理 | 1,784,717.75     | 3,189,489.26     |
| 合 计    | 1,029,345,063.82 | 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      | 3,963,652.72   | 62,154,446.34  | 3,540,148.38  | 15,904,356.13  | 85,562,603.57    |
| 1) 购置       | 599,503.72     | 49,161,868.20  | 3,540,148.38  | 10,176,598.21  | 63,478,118.51    |
| 2) 在建工程转入   | 3,364,149.00   | 12,992,578.14  |               | 5,727,757.92   | 22,084,485.06    |
| 本期减少金额      |                | 21,210,015.78  | 3,804,802.74  | 6,239,809.43   | 31,254,627.95    |
| 1) 处置或报废    |                | 21,170,794.22  | 3,801,878.94  | 6,238,820.84   | 31,211,494.00    |
| 2) 外币报表折算差异 |                | 39,221.56      | 2,923.80      | 988.59         | 43,133.95        |

| 项 目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 其他设备           | 合 计              |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 期末数         | 847,683,016.71 | 906,404,011.88 | 30,906,147.47 | 127,252,435.74 | 1,912,245,611.80 |
| 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      | 20,523,187.89  | 36,092,298.77  | 1,488,408.36  | 7,384,036.16   | 65,487,931.18    |
| 1) 计提       | 20,523,187.89  | 36,092,298.77  | 1,488,408.36  | 7,384,036.16   | 65,487,931.18    |
| 本期减少金额      |                | 14,015,644.72  | 2,691,139.85  | 4,533,500.52   | 21,240,285.09    |
| 1) 处置或报废    |                | 13,977,675.34  | 2,677,123.90  | 4,467,148.05   | 21,121,947.29    |
| 2) 外币报表折算差异 |                | 37,969.38      | 14,015.95     | 66,352.47      | 118,337.80       |
| 期末数         | 286,768,694.56 | 489,260,973.16 | 18,000,825.30 | 89,743,256.24  | 883,773,749.26   |
| 减值准备        |                |                |               |                |                  |
| 期初数         |                | 1,370,114.86   |               |                | 1,370,114.86     |
| 本期增加金额      |                |                |               |                |                  |
| 本期减少金额      |                | 458,598.39     |               |                | 458,598.39       |
| 处置或报废       |                | 458,598.39     |               |                | 458,598.39       |
| 期末数         |                | 911,516.47     |               |                | 911,516.47       |
| 账面价值        |                |                |               |                |                  |
| 期末账面价值      | 560,914,322.15 | 416,231,522.25 | 12,905,322.17 | 37,509,179.50  | 1,027,560,346.07 |
| 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) 固定资产清理

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 机器设备 | 1,662,906.62 | 3,189,489.26 |
| 其他设备 | 121,811.13   |              |
| 小 计  | 1,784,717.75 | 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           |
| 年产 130 万台园林机械技改项目 | 153,748,254.77 |      | 153,748,254.77 | 115,768,181.93 |      | 115,768,181.93 |
| 温岭新厂房工程           | 99,103,134.53  |      | 99,103,134.53  | 34,666,708.35  |      | 34,666,708.35  |
| 软件升级工程            | 17,962,787.63  |      | 17,962,787.63  | 17,962,787.63  |      | 17,962,787.63  |
| 基建工程-二期厂房         | 6,682,826.82   |      | 6,682,826.82   | 11,909,085.46  |      | 11,909,085.46  |
| 山泉水厂建设项目          | 1,654,564.38   |      | 1,654,564.38   | 1,484,271.96   |      | 1,484,271.96   |
| 狮门半导体设备安装         |                |      |                | 4,379,414.26   |      | 4,379,414.26   |
| 二期测试站             | 217,000.00     |      | 217,000.00     | 2,286,000.00   |      | 2,286,000.00   |
| 零星工程              | 15,605,607.51  |      | 15,605,607.51  | 12,402,286.84  |      | 12,402,286.84  |
| 合 计               | 294,974,175.64 |      | 294,974,175.64 | 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<br>(万元) | 期初数            | 本期增加          | 转入固定资<br>产 | 其他减少 | 期末数            |
|-------------------|-------------|----------------|---------------|------------|------|----------------|
| 年产 130 万台园林机械技改项目 | 39,700.00   | 115,768,181.93 | 37,980,072.84 |            |      | 153,748,254.77 |
| 小 计               | 39,700.00   | 115,768,181.93 | 37,980,072.84 |            |      | 153,748,254.77 |

(续上表)

| 工程名称              | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息资本化<br>金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源          |
|-------------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 年产 130 万台园林机械技改项目 | 38.73               | 38.73       |               | 1,815,158.87  | 3.20             | 自有资金和<br>银行借款 |
| 小 计               | 38.73               | 38.73       |               | 1,815,158.87  | 3.20             |               |

## 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 |                |                |
| 本期减少金额 | 109,205,233.32 | 109,205,233.32 |
| 其中：处置  | 109,205,233.32 | 109,205,233.32 |

| 项 目    | 房屋及建筑物         | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|
| 期末数    | 274,238,711.33 | 274,238,711.33 |
| 累计折旧   |                |                |
| 期初数    | 166,984,293.03 | 166,984,293.03 |
| 本期增加金额 | 12,038,315.15  | 12,038,315.15  |
| 其中：计提  | 12,038,315.15  | 12,038,315.15  |
| 本期减少金额 | 47,537,378.36  | 47,537,378.36  |
| 其中：处置  | 47,537,378.36  | 47,537,378.36  |
| 期末数    | 131,485,229.82 | 131,485,229.82 |
| 账面价值   |                |                |
| 期末账面价值 | 142,753,481.51 | 142,753,481.51 |
| 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   |                | 1,560,225.01  | 1,691,048.00  |               |                | 3,251,273.01   |
| 购置       |                | 1,560,225.01  | 1,691,048.00  |               |                | 3,251,273.01   |
| 本期减少金额   |                | 10,770.15     |               |               |                | 10,770.15      |
| 外币报表折算差异 |                | 10,770.15     |               |               |                | 10,770.15      |
| 期末数      | 271,169,328.30 | 53,216,062.13 | 17,372,976.00 | 30,004,800.00 | 199,640,000.00 | 571,403,166.43 |
| 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   | 2,784,689.93   | 3,280,751.84  | 324,912.21    |               | 2,960,761.94   | 9,351,115.92   |
| 计提       | 2,784,689.93   | 3,280,751.84  | 324,912.21    |               | 2,960,761.94   | 9,351,115.92   |
| 本期减少金额   |                |               |               |               |                |                |
| 期末数      | 48,157,198.66  | 36,421,875.47 | 324,912.21    | 30,004,800.00 | 108,481,000.04 | 223,389,786.38 |
| 减值准备     |                |               |               |               |                |                |

| 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             |
|--------|----------------|---------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| 期初数    |                |               |               |       | 86,875,000.00 | 86,875,000.00  |
| 本期增加金额 |                |               |               |       |               |                |
| 本期减少金额 |                |               |               |       |               |                |
| 期末数    |                |               |               |       | 86,875,000.00 | 86,875,000.00  |
| 账面价值   |                |               |               |       |               |                |
| 期末账面价值 | 223,012,129.64 | 16,794,186.66 | 17,048,063.79 |       | 4,283,999.96  | 261,138,380.05 |
| 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  |

## 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 | 831,693.69   | 3,222,310.03  |      | 8,991,950.32  |
| 租入固定资产装修费 | 14,905,363.12 | 361,337.48   | 1,761,218.20  |      | 13,505,482.40 |
| 软件使用费     | 6,464,981.70  | 457,264.15   | 3,399,679.60  |      | 3,522,566.25  |
| 其他零星待摊费用  | 6,420,087.05  | 1,842,831.51 | 4,677,618.52  |      | 3,585,300.04  |
| 合 计       | 39,172,998.53 | 3,493,126.83 | 13,060,826.35 |      | 29,605,299.01 |

## 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   | 1,099,525,356.49 | 257,545,140.77 | 1,104,890,724.11 | 253,938,797.42 |
| 预计负债        | 13,525,482.89    | 2,140,317.14   | 12,218,462.75    | 1,832,769.41   |
| 存货中包含的未实现损益 | 13,046,000.00    | 1,956,900.00   | 23,159,543.91    | 3,940,615.82   |

| 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        |
| 与资产相关的政府补助        | 210,908,406.05   | 48,608,954.48  | 215,720,807.17   | 50,438,721.22  |
| 预提费用/成本           | 22,554,701.94    | 4,366,639.43   | 18,802,534.75    | 3,917,899.79   |
| 未发放职工薪酬           | 37,380,133.32    | 9,345,033.33   | 43,060,880.75    | 10,742,791.35  |
| 未弥补亏损             | 36,709,886.18    | 5,800,467.78   | 32,699,277.80    | 5,198,876.53   |
| 收入确认的时间性差异        | 4,650,625.73     | 697,593.86     | 33,247,963.55    | 5,769,954.53   |
| 租赁负债              | 180,120,123.86   | 43,907,389.06  | 262,573,160.10   | 65,413,563.10  |
| 交易性金融资产公允价值变动     | 68,566,693.28    | 17,141,673.32  | 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  |
| 其他非流动金融资产公允价值变动损失 | 72,793,875.62    | 18,198,468.91  | 72,793,875.62    | 18,198,468.91  |
| 合计                | 1,759,781,285.36 | 409,708,578.08 | 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 | 170,918,980.96   | 25,637,847.14    | 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      | 1,046,923,556.44 | 261,730,889.11   | 2,856,101,710.65 | 714,025,427.66   |
| 境外股权处置收益               | 5,559,445,026.39 | 1,389,861,256.60 | 4,999,538,872.44 | 1,249,884,718.11 |
| 使用权资产                  | 142,753,481.51   | 33,743,578.39    | 216,459,651.62   | 53,745,190.67    |
| 交易性金融资产公允价值变动          | 49,612,479.93    | 12,403,119.98    | 2,463,133.34     | 615,783.34       |
| 合计                     | 7,067,528,785.72 | 1,747,845,506.34 | 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 | 33,743,578.39  | 375,964,999.69   | 53,745,190.67  | 379,637,603.47   |
| 递延所得税负债 | 33,743,578.39  | 1,714,101,927.95 | 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  | 31,356,778.73 |      | 31,356,778.73 | 57,090,689.78 |      | 57,090,689.78 |
| 预付其他资产购置款 | 17,972,646.00 |      | 17,972,646.00 | 17,713,924.73 |      | 17,713,924.73 |
| 其 他       | 966,232.04    |      | 966,232.04    | 966,232.04    |      | 966,232.04    |
| 合 计       | 50,295,656.77 |      | 50,295,656.77 | 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   | 1,607,094,717.11 | 1,607,094,717.11 | 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         |
| 应收票据   | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     | 质 押  | 用于质押借款           |
| 应收款项融资 | 1,200,000.00     | 1,200,000.00     | 质 押  | 开立保函质押票据         |
| 应收账款   | 42,101,404.94    | 41,890,897.92    | 质 押  | 用于质押借款           |
| 在建工程   | 155,828,672.38   | 155,828,672.38   | 抵 押  | 用于最高额抵押担保        |
| 固定资产   | 150,394,180.41   | 118,529,142.65   | 抵 押  | 用于最高额抵押担保、发行企业债券 |
| 无形资产   | 33,534,637.50    | 32,193,252.06    | 抵 押  | 用于最高额抵押担保        |
| 长期股权投资 | 11,955,513.46    | 11,955,513.46    | 质 押  | 质押[注]            |
| 合 计    | 2,022,114,164.51 | 1,988,697,234.29 |      |                  |

#### 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<br>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            |

| 项目     | 期末账面余额           | 期末账面价值           | 受限类型 | 受限原因  |
|--------|------------------|------------------|------|-------|
| 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，根据利欧浙泵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)，利欧浙泵将下列专利专用权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 6 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

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

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

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

## 23. 短期借款

| 项目      | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款    | 1,237,001,191.91 | 1,733,609,639.29 |
| 保证借款    | 1,288,869,386.24 | 1,402,736,324.76 |
| 质押及保证借款 | 70,062,222.22    | 100,000,000.00   |
| 信用借款    | 2,000,000.00     |                  |
| 合计      | 2,597,932,800.37 | 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. 应付票据

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 413,864,714.99 | 592,409,798.77 |
| 商业承兑汇票 | 57,431,400.00  | 99,339,935.00  |
| 合计     | 471,296,114.99 | 691,749,733.77 |

## 26. 应付账款

| 项目        | 期末数              | 期初数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付业务款     | 3,522,422,390.81 | 2,958,712,931.86 |
| 应付长期资产购置款 | 15,624,532.22    | 42,852,495.86    |
| 合计        | 3,538,046,923.03 | 3,001,565,427.72 |

## 27. 预收款项

| 项目   | 期末数        | 期初数          |
|------|------------|--------------|
| 预收房租 | 796,189.20 | 2,837,220.75 |
| 合计   | 796,189.20 | 2,837,220.75 |

## 28. 合同负债

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 534,398,434.61 | 544,720,882.00 |
| 合计   | 534,398,434.61 | 544,720,882.00 |

## 29. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项目           | 期初数            | 本期增加           | 本期减少           | 期末数            |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 188,511,369.57 | 495,651,776.72 | 577,199,239.55 | 106,963,906.74 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 6,486,407.80   | 38,864,602.11  | 39,704,570.52  | 5,646,439.39   |
| 合计           | 194,997,777.37 | 534,516,378.83 | 616,903,810.07 | 112,610,346.13 |

## (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 | 438,005,234.10 | 518,579,144.97 | 99,026,885.84  |
| 职工福利费       |                | 17,936,260.81  | 17,936,260.81  |                |
| 社会保险费       | 3,704,992.35   | 22,271,847.51  | 21,941,130.34  | 4,035,709.52   |
| 其中：医疗保险费    | 3,312,228.08   | 19,500,175.46  | 19,022,067.23  | 3,790,336.31   |
| 工伤保险费       | 370,786.98     | 1,919,926.91   | 2,079,745.27   | 210,968.62     |
| 生育保险费       | 21,977.29      | 851,745.14     | 839,317.84     | 34,404.59      |
| 住房公积金       | 1,801,418.86   | 14,135,606.63  | 14,782,802.52  | 1,154,222.97   |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,404,161.65   | 3,302,827.67   | 3,959,900.91   | 2,747,088.41   |
| 小计          | 188,511,369.57 | 495,651,776.72 | 577,199,239.55 | 106,963,906.74 |

## (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 | 37,557,171.78 | 38,411,487.82 | 5,105,997.07 |
| 失业保险费  | 526,094.69   | 1,307,430.33  | 1,293,082.70  | 540,442.32   |
| 小计     | 6,486,407.80 | 38,864,602.11 | 39,704,570.52 | 5,646,439.39 |

## 30. 应交税费

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 10,888,908.87 | 10,296,310.56 |
| 企业所得税     | 54,955,295.91 | 82,622,952.84 |
| 代扣代缴个人所得税 | 4,972,494.33  | 4,548,940.15  |
| 城市维护建设税   | 490,933.42    | 886,723.60    |
| 房产税       | 2,829,435.75  | 4,603,558.75  |
| 城镇土地使用税   | 1,850,100.04  | 832,765.00    |

| 项 目      | 期末数           | 期初数            |
|----------|---------------|----------------|
| 教育费附加    | 235,746.02    | 633,451.90     |
| 地方教育附加   | 139,533.97    | 186,505.02     |
| 地方水利建设基金 | 62,368.46     | 62,556.89      |
| 印花税      | 1,958,937.91  | 2,218,086.07   |
| 环境保护税    | 18,746.45     | 19,859.36      |
| 残疾人保障金   | 98,130.68     | 73,981.72      |
| 文化事业建设费  | 10,080,982.93 | 7,773,779.89   |
| 合 计      | 88,581,614.74 | 114,759,471.75 |

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 60,000.00      | 980,000.00     |
| 其他应付款 | 161,820,303.48 | 147,509,441.19 |
| 合 计   | 161,880,303.48 | 148,489,441.19 |

#### (2) 应付股利

| 项 目     | 期末数       | 期初数        |
|---------|-----------|------------|
| 应付少数股股利 | 60,000.00 | 980,000.00 |
| 小 计     | 60,000.00 | 980,000.00 |

#### (3) 其他应付款

| 项 目          | 期末数            | 期初数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 股权购置款        | 1,028,571.50   | 607,124.68     |
| 应付暂收款        | 21,064,333.21  | 17,886,970.93  |
| 押金保证金        | 51,328,675.08  | 37,042,210.87  |
| 已结算尚未支付的经营费用 | 79,739,623.81  | 88,001,471.82  |
| 其 他          | 8,659,099.88   | 3,971,662.89   |
| 小 计          | 161,820,303.48 | 147,509,441.19 |

### 32. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 37,171,963.58  | 35,801,663.56  |
| 一年内到期的长期借款 | 92,150,095.43  | 123,551,666.96 |
| 合计         | 129,322,059.01 | 159,353,330.52 |

## 33. 其他流动负债

| 项目              | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额          | 41,955,225.68 | 42,682,987.36 |
| 已背书未终止确认的商业承兑汇票 |               | 1,162,234.00  |
| 合计              | 41,955,225.68 | 43,845,221.36 |

## 34. 长期借款

| 项目      | 期末数            | 期初数           |
|---------|----------------|---------------|
| 保证借款    | 4,403,911.10   | 4,454,351.11  |
| 保证及抵押借款 | 144,574,950.01 | 80,011,388.88 |
| 合计      | 148,978,861.11 | 84,465,739.99 |

## 35. 应付债券

## (1) 明细情况

| 项目                | 期末数            | 期初数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 狮门微电子 2023 年私募公司债 | 207,197,922.92 | 202,520,211.29 |
| 合计                | 207,197,922.92 | 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 |      | 4,818,669.66 | -140,958.03 |      | 207,197,922.92 |



| 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            |
|------|----------------|------|--------------|-------------|------|----------------|
| 小 计  | 202,520,211.29 |      | 4,818,669.66 | -140,958.03 |      | 207,197,922.92 |

### 36. 租赁负债

| 项 目        | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 162,830,596.05 | 266,385,166.12 |
| 减：未确认融资费用  | 19,882,435.77  | 39,613,669.58  |
| 合 计        | 142,948,160.28 | 226,771,496.54 |

### 37. 预计负债

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数           | 形成原因             |
|---------|---------------|---------------|------------------|
| 产品质量保证  | 13,525,482.89 | 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  | 详见附注十五（二）或有事项之说明 |
| 合 计     | 22,870,772.18 | 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。

### 38. 递延收益

| 项 目  | 期初数            | 本期增加         | 本期减少          | 期末数            | 形成原因  |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------|
| 政府补助 | 229,930,287.40 | 4,940,000.00 | 14,383,896.58 | 220,486,390.82 | 与资产相关 |
| 合 计  | 229,930,287.40 | 4,940,000.00 | 14,383,896.58 | 220,486,390.82 |       |

### 39. 股本

#### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数              | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |              | 期末数              |
|------|------------------|------------------|----|-------|----|--------------|------------------|
|      |                  | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |                  |
| 股份总数 | 6,767,239,695.00 | 4,265,733.00     |    |       |    | 4,265,733.00 | 6,771,505,428.00 |

#### (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 4,265,733 股用于实施股权激励。截至本财务报表批准报出日，上述新增股份尚未办妥工商变更登记手续。

#### 40. 资本公积

##### (1) 明细情况

| 项目         | 期初数              | 本期增加          | 本期减少         | 期末数              |
|------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,268,445,963.16 | 3,535,596.11  |              | 1,271,981,559.27 |
| 其他资本公积     | 123,355,198.97   | 15,599,226.72 | 1,229,132.11 | 137,725,293.58   |
| 合计         | 1,391,801,162.13 | 19,134,822.83 | 1,229,132.11 | 1,409,706,852.85 |

##### (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) 9,624,975.92 元。

2) 根据 2022 年 5 月 10 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过的股权激励计划，本期确认股权激励费用，增加资本公积(其他资本公积) 5,974,250.80 元，详见本财务报表附注十四股份支付之说明。

本期第一期股权激励完成，公司向员工发行新股用于实施股权激励，确认资本公积（股本溢价）2,306,464.00 元，同时上年确认的股权激励费用 1,229,132.11 元由资本公积(其他资本公积)结转至资本公积(股本溢价)。

#### 41. 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 |     | 24,626,770.00 |      | 24,626,770.00 |
| 合计   |     | 24,626,770.00 |      | 24,626,770.00 |

##### (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 1-6 月，公司通过集中竞价交易方式回购股份 17,000,000 股，金额为 24,626,770.00 元计入库存股。

#### 42. 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     | 174,108,629.96 | 26,552,195.52 |                    |         | 26,570,735.11 | -18,539.59 | 200,679,365.07                 |     |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -153,363.18    | 434,438.73    |                    |         | 434,438.73    |            | 281,075.55                     |     |
| 外币财务报表折算差额         | 174,261,993.14 | 26,117,756.79 |                    |         | 26,136,296.38 | -18,539.59 | 200,398,289.52                 |     |
| 其他综合收益合计           | 174,108,629.96 | 26,552,195.52 |                    |         | 26,570,735.11 | -18,539.59 | 200,679,365.07                 |     |

### 43. 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 | 6,475,705.62 | 4,755,656.51 | 14,882,771.00 |
| 合计    | 13,162,721.89 | 6,475,705.62 | 4,755,656.51 | 14,882,771.00 |

#### (2) 其他说明

2024 年 1-6 月计提安全生产费 6,475,705.62 元，使用安全生产费 4,755,656.51 元。

### 44. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 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 |

### 45. 未分配利润

| 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 |
| 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      | -743,922,010.77  | 1,966,029,323.73 |
| 减：应付普通股股利              | 201,732,097.08   |                  |
| 期末未分配利润                | 4,220,928,998.92 | 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0.03元人民币现金（含税）；同时，送红股0股（含税），不以公积金转增股本。合计派发现金红利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[注]             |
| 主营业务收入           | 10,636,043,815.64 | 9,751,193,982.21 | 11,192,580,967.66 | 10,401,846,510.32 |
| 其他业务收入           | 25,417,645.81     | 20,632,305.87    | 27,960,997.96     | 18,353,425.46     |
| 合计               | 10,661,461,461.45 | 9,771,826,288.08 | 11,220,541,965.62 | 10,420,199,935.78 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 10,654,267,675.03 | 9,769,053,572.02 | 11,209,052,610.00 | 10,417,522,822.82 |

[注]公司自2024年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则——应用指南》，根据相关规定将企业计提的保证类质量保证金在营业成本中列示。2023年度销售费用-售后服务费共计2,472,091.53元在营业成本列示

#### （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      | 8,103,046,788.47  | 7,819,081,918.02 | 9,155,615,650.83  | 8,862,934,584.49  |
| 民用泵(微型小型水泵) | 1,268,099,190.56  | 881,051,166.01   | 1,115,296,511.67  | 799,289,128.63    |
| 工业用泵        | 570,805,171.22    | 464,068,506.76   | 301,386,409.47    | 236,154,408.23    |
| 配件          | 97,096,586.64     | 79,582,683.32    | 169,839,171.40    | 133,660,447.49    |
| 钢材贸易        | 189,647,007.27    | 188,708,597.26   | 195,523,615.88    | 191,176,593.03    |
| 数字营销服务      | 281,807,317.70    | 204,759,004.78   | 198,144,152.90    | 132,112,604.15    |
| 园林机械        | 102,159,229.43    | 80,247,460.50    | 47,035,270.45     | 39,475,653.92     |
| 其他          | 41,606,383.74     | 51,554,235.37    | 26,211,827.40     | 22,719,402.88     |
| 小计          | 10,654,267,675.03 | 9,769,053,572.02 | 11,209,052,610.00 | 10,417,522,822.82 |

##### 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 | 9,689,468,730.09  | 9,092,425,243.35 | 10,593,365,164.99 | 10,033,095,883.09 |
| 境外 | 964,798,944.94    | 676,628,328.67   | 615,687,445.01    | 384,426,939.73    |
| 小计 | 10,654,267,675.03 | 9,769,053,572.02 | 11,209,052,610.00 | 10,417,522,822.82 |

## 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  | 2,551,220,886.56  | 2,053,436,959.17  |
| 在某一时段内确认收入 | 8,103,046,788.47  | 9,155,615,650.83  |
| 小计         | 10,654,267,675.03 | 11,209,052,610.00 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 520,813,472.61 元。

## 2. 税金及附加

| 项目       | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 印花税      | 6,056,380.10  | 5,717,549.00  |
| 城镇土地使用税  | 4,515,997.33  | 805,111.95    |
| 城市维护建设税  | 4,393,332.45  | 3,507,347.88  |
| 文化事业建设费  | 3,770,758.95  | 131,914.58    |
| 房产税      | 3,532,852.77  | 4,139,873.52  |
| 教育费附加    | 2,312,557.04  | 1,961,241.17  |
| 地方教育附加   | 1,540,237.62  | 1,307,686.01  |
| 车船使用税    | 186,645.49    | 5,322.60      |
| 环境保护税    | 29,980.16     | 41,172.40     |
| 地方水利建设基金 |               | 80,839.16     |
| 合计       | 26,338,741.91 | 17,698,058.27 |

## 3. 销售费用

| 项目    | 本期数            | 上年同期数[注]       |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 265,219,752.63 | 256,606,435.46 |
| 销售业务费 | 42,089,164.05  | 31,616,270.93  |

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数[注]       |
|---------|----------------|----------------|
| 差旅费     | 15,500,784.97  | 15,114,104.42  |
| 市场推广宣传费 | 12,769,133.55  | 12,428,457.87  |
| 办公经费    | 13,011,527.92  | 11,155,908.08  |
| 保险费     | 2,833,375.62   | 2,916,157.71   |
| 股权激励费用  | 2,814,266.97   | 4,806,075.62   |
| 折旧摊销    | 1,288,652.05   | 1,608,919.73   |
| 其 他     | 12,160,264.60  | 10,098,557.10  |
| 合 计     | 367,686,922.36 | 346,350,886.92 |

[注]公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则——应用指南》，根据相关规定将企业计提的保证类质量保证金额在营业成本中列示。2023 年度销售费用-售后服务费共计 2,472,091.53 元在营业成本列示

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 112,060,434.92 | 95,637,273.53  |
| 中介费    | 40,523,036.07  | 14,028,541.41  |
| 折旧摊销   | 34,833,338.98  | 35,539,579.23  |
| 办公经费   | 28,959,941.36  | 37,695,064.62  |
| 差旅费    | 5,196,961.57   | 4,028,944.30   |
| 业务招待费  | 8,750,465.65   | 9,085,977.91   |
| 安全生产费  | 3,924,011.68   | 3,619,116.04   |
| 股权激励费用 | 1,733,728.95   | 6,059,642.06   |
| 税 费    | 138,872.94     | 220,659.91     |
| 其 他    | 13,077,169.90  | 13,172,702.01  |
| 合 计    | 249,197,962.02 | 219,087,501.02 |

#### 5. 研发费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 52,555,061.78 | 37,566,529.84 |
| 研发用料   | 17,279,554.35 | 18,600,301.12 |
| 折旧摊销   | 8,661,454.64  | 5,376,210.00  |
| 中介费    | 6,145,281.95  | 8,270,526.62  |
| 办公经费   | 3,414,850.20  | 1,914,653.52  |
| 差旅费    | 1,253,569.07  | 1,092,855.24  |
| 业务经费   | 224,919.04    | 347,282.53    |
| 股权激励费用 | 335,670.40    | 639,907.84    |
| 其 他    | 659,337.75    | 1,459,522.22  |
| 合 计    | 90,529,699.18 | 75,267,788.93 |

## 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数            | 上年同期数          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 60,066,996.59  | 35,930,286.21  |
| 减：利息收入 | 67,201,102.06  | 66,877,991.91  |
| 汇兑净损益  | -13,626,405.93 | -24,011,623.70 |
| 手续费    | 6,451,977.70   | 2,563,586.85   |
| 合 计    | -14,308,533.70 | -52,395,742.55 |

## 7. 其他收益

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注 1] | 14,383,896.58 | 14,414,272.02 |               |
| 与收益相关的政府补助[注 1] | 2,261,216.86  | 10,120,184.71 | 2,141,789.91  |
| 税收返还[注 2]       | 2,938,843.94  | 2,627,365.36  |               |
| 增值税加计扣除         | 11,177,802.38 | 21,674,148.08 |               |
| 代扣个人所得税手续费返还    | 758,208.27    | 541,668.78    |               |
| 合 计             | 31,519,968.03 | 49,377,638.95 | 2,141,789.91  |

[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 2,938,843.94

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                     | 2,628,554.80   | 422,935.31     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                    |                | 673,969.77     |
| 金融工具持有期间的投资收益                      | 5,886,093.14   | 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       | 5,886,093.14   | 3,781,080.00   |
| 处置金融工具取得的投资收益                      | 156,775,010.18 | 203,534,200.31 |
| 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/负债[注] | 156,775,010.18 | 203,534,200.31 |
| 合计                                 | 165,289,658.12 | 208,412,185.39 |

[注]本期处置理想汽车 ADS 投资收益为 4,244.06 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）   | -27,542,574.01    | 85,015,043.59    |
| 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）   |                   | -18,936,646.97   |
| 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） | -1,324,601,162.42 | 2,039,355,629.05 |
| 合计                                | -1,352,143,736.43 | 2,105,434,025.67 |

[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-132,460.12 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 184,625.99 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  | -22,178,481.97 | -32,319,226.53 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,806,004.83  | 4,405,746.53   |
| 应收票据坏账损失  | 587,135.85     | 83,544.85      |
| 合计        | -23,397,350.95 | -27,829,935.15 |

## 11. 资产减值损失



| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -236,231.16   | -504,734.92   |
| 合同资产减值损失 | -6,729,076.57 | -3,456,527.63 |
| 合 计      | -6,965,307.73 | -3,961,262.55 |

## 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  | -2,034,317.38 | 1,449,723.59 | -2,034,317.38 |
| 使用权资产处置收益 | 2,425,550.11  |              | 2,425,550.11  |
| 合 计       | 391,232.73    | 1,449,723.59 | 391,232.73    |

## 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 收到赔偿款       | 2,150,000.00 |              | 2,150,000.00  |
| 罚没收入        | 698,275.73   | 662,215.26   | 698,275.73    |
| 无需支付款项      | 47,434.55    | 2,920,163.83 | 47,434.55     |
| 非流动资产毁损报废利得 |              | 45,819.42    |               |
| 其 他         | 526,631.32   | 1,522,959.77 | 526,631.32    |
| 合 计         | 3,422,341.60 | 5,151,158.28 | 3,422,341.60  |

## 14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,124,623.96 | 210,270.90 | 3,124,623.96  |
| 对外捐赠        | 522,031.62   | 294,549.63 | 522,031.62    |
| 违约金等支出      | 370.43       | 266,856.25 | 370.43        |
| 滞纳金等支出      | 39,884.99    | 987,062.92 | 39,884.99     |
| 罚款支出        | 103,088.67   | 436,849.84 | 103,088.67    |
| 银行存款冻结      | -417,867.75  | 459,973.10 | -417,867.75   |
| 其 他         | 192,997.03   | 370,375.45 | 192,997.03    |

| 项目 | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 3,565,128.95 | 3,025,938.09 | 3,565,128.95  |

## 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 | 36,671,235.55   | 56,917,597.36  |
| 递延所得税费用 | -291,394,066.24 | 562,179,927.57 |
| 合计      | -254,722,830.69 | 619,097,524.93 |

### (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                           | -1,015,257,941.98 | 2,529,341,133.34 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | -253,814,485.50   | 632,335,283.34   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -17,633,181.46    | -38,851,755.31   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,246,840.28      | 3,173,528.14     |
| 非应税收入的影响                       | -844,780.90       | -945,270.00      |
| 研发费、购进设备一次性加计扣除等的影响            | -10,770,730.48    | -6,975,492.20    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,734,778.22      | 261,336.04       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,414,626.81     | -2,119,387.06    |
| 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 | 25,773,355.96     | 32,219,281.98    |
| 所得税费用                          | -254,722,830.69   | 619,097,524.93   |

## 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)42之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

| 项 目       | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------|------------------|------------------|
| 基金理财      | 3,149,907,253.66 | 1,580,909,719.11 |
| 债券        | 93,197,691.80    |                  |
| 股票        | 56,954,814.41    | 38,370,865.26    |
| 联营企业/参股公司 | 24,427,142.90    | 6,680,000.00     |
| 小 计       | 3,324,486,902.77 | 1,625,960,584.37 |

## (2) 投资支付的现金

| 项 目       | 本期数              | 上年同期数          |
|-----------|------------------|----------------|
| 基金理财      | 4,113,078,098.03 | 290,219,515.89 |
| 债券        | 713,464,736.08   |                |
| 股票        | 128,064,940.45   |                |
| 联营企业/参股公司 | 29,741,436.15    | 88,830,000.00  |
| 其他        | 1,483,674.16     | 10,013,482.50  |
| 小 计       | 4,985,832,884.87 | 389,062,998.39 |

## 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 | 7,201,216.86     | 14,391,853.49  |
| 收到的往来款          | 707,799,251.64   | 646,293,447.66 |
| 收回/收到的保证金及押金    | 234,305,464.97   | 177,875,681.75 |
| 收回的暂借款          | 13,974,389.76    | 6,746,383.01   |
| 收到的银行存款利息       | 31,840,844.62    | 34,527,666.92  |
| 收回经营性质押的定期存款    | 179,917,240.16   | 69,030,931.20  |
| 收到的代收代付款项       | 25,796,942.84    | 10,638,815.60  |
| 其 他             | 13,383,317.75    | 11,984,626.10  |
| 合 计             | 1,214,218,668.60 | 971,489,405.73 |

## (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 | 105,202,335.65 | 67,914,587.72 |

| 项 目          | 本期数              | 上年同期数            |
|--------------|------------------|------------------|
| 付现的销售费用      | 104,031,432.87   | 91,899,914.78    |
| 付现的研发费用      | 11,295,381.33    | 8,948,083.13     |
| 支付/归还的保证金及押金 | 296,284,155.01   | 198,863,112.85   |
| 支付的往来款       | 714,178,179.33   | 653,543,953.73   |
| 支付的暂借款       | 4,692,395.81     | 8,234,343.04     |
| 付现的银行手续费     | 6,451,977.70     | 2,563,586.85     |
| 支付的代收代付款项    | 46,217,275.07    | 5,617,775.57     |
| 经营性质押的定期存款   | 16,452,140.25    | 73,332,913.89    |
| 其 他          | 27,137,732.32    | 19,209,420.82    |
| 合 计          | 1,331,943,005.34 | 1,130,127,692.38 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数        |
|-----------|----------------|--------------|
| 收回投资保证金   | 575,027,472.21 | 9,385,521.54 |
| 收回投资意向款   | 10,000,000.00  |              |
| 汇丰私行退还托管费 |                | 490,213.50   |
| 合 计       | 585,027,472.21 | 9,875,735.04 |

## (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         |
|----------|----------------|---------------|
| 投行托管费    |                | 1,740,366.74  |
| 支付的股权意向款 | 5,000,000.00   |               |
| 支付投资保证金  | 555,002,500.00 | 14,648,704.00 |
| 合 计      | 560,002,500.00 | 16,389,070.74 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期数              | 上年同期数 |
|----------|------------------|-------|
| 收回借款保证金  | 1,169,819,745.66 |       |
| 收到票据贴现借款 | 1,984,250.00     |       |
| 合 计      | 1,171,803,995.66 |       |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数              | 上年同期数         |
|-------------|------------------|---------------|
| 支付借款保证金     | 1,235,287,209.65 |               |
| 回购库存股       | 24,626,770.00    |               |
| 支付使用权资产的租赁费 | 23,243,942.93    | 33,335,289.19 |
| 合 计         | 1,283,157,922.58 | 33,335,289.19 |

## 3. 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                              | -760,535,111.29  | 1,910,243,608.41  |
| 加：资产减值准备                         | 6,965,307.73     | 3,961,262.55      |
| 信用减值准备                           | 23,397,350.95    | 27,829,935.15     |
| 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  | 80,438,086.76    | 83,809,530.44     |
| 无形资产摊销                           | 9,395,517.80     | 8,483,451.19      |
| 长期待摊费用摊销                         | 13,060,826.35    | 8,365,628.43      |
| 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） | -391,232.73      | -1,449,723.59     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 3,124,623.96     | 164,451.48        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,352,143,736.43 | -2,105,434,025.67 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 11,080,333.22    | 11,918,662.51     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -165,289,658.12  | -208,412,185.39   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 3,672,603.78     | 39,673,284.52     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -295,066,670.02  | 522,506,643.05    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 38,366,159.05    | -11,100,957.83    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -375,021,362.66  | -147,816,398.59   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -131,214,038.77  | 114,304,084.84    |
| 其他                               | 7,694,299.91     | 15,337,736.90     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -178,179,227.65  | 272,384,988.40    |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：           |                  |                   |
| 债务转为资本                           |                  |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                   |

| 补充资料               | 本期数               | 上年同期数            |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 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            | 1,523,379,154.94  | 2,463,792,626.68 |
| 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       | -1,773,502,663.76 | 1,784,059,081.13 |

#### 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           | 1,523,379,154.94 | 2,463,792,626.68 |
| 其中：库存现金         | 1,096,653.31     | 419,895.54       |
| 可随时用于支付的银行存款    | 1,206,405,516.23 | 2,463,196,199.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 315,876,985.40   | 176,531.92       |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |                  |                  |
| 存放同业款项          |                  |                  |
| 拆放同业款项          |                  |                  |
| 2) 现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                  |                  |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 1,523,379,154.94 | 2,463,792,626.68 |

##### (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 | 10,641,075.08 | 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            | 10,641,075.08 | 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 | 16,452,140.25    | 179,917,240.16   | 质押用于开立银行承兑汇票、借款  |
| 银行保证金  | 1,590,542,084.98 | 1,461,727,165.41 | 质押用于开立银行承兑汇票、借款等 |

| 项目       | 期末数              | 期初数              | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 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       | 1,625,099,755.82 | 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<br>(含一年内到期的长期借款) | 3,444,363,371.00 | 2,832,668,334.03 | 72,471,166.57 | 2,936,653,777.05 | 573,787,337.64 | 2,839,061,756.91 |
| 应付债券                  | 202,520,211.29   |                  | 4,677,711.63  |                  |                | 207,197,922.92   |
| 租赁负债<br>(含一年内到期的租赁负债) | 262,573,160.10   |                  | 3,401,006.28  | 23,027,120.57    | 62,826,921.95  | 180,120,123.86   |
| 小计                    | 3,909,456,742.39 | 2,832,668,334.03 | 80,549,884.48 | 2,959,680,897.62 | 636,614,259.59 | 3,226,379,803.69 |

## 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    | 401,026,391.28 | 239,522,142.09 |
| 其中：支付货款        | 390,736,617.78 | 236,294,342.09 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 10,289,773.50  | 3,227,800.00   |

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额     |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 76,851,699.48 | 7.1268 | 547,706,691.87 |
| 福林    | 109471771.6   | 0.0192 | 2,106,036.39   |
| 欧元    | 56,529.41     | 7.6617 | 433,111.38     |
| 英镑    | 38,952.31     | 9.0430 | 352,245.74     |

| 项 目    | 期末外币余额            | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额     |
|--------|-------------------|--------|----------------|
| 迪拉姆    | 4,476,711.50      | 1.9462 | 8,712,776.13   |
| 塔 卡    | 18,007,129.80     | 0.0614 | 1,105,637.77   |
| 印尼盾    | 12,007,343,603.60 | 0.0004 | 5,331,260.56   |
| 卢 布    | 32,059,584.00     | 0.0841 | 2,696,484.60   |
| 港 币    | 3,839,206.13      | 0.9127 | 3,504,043.43   |
| 林吉特    | 166,955.75        | 1.5095 | 252,016.29     |
| 应收账款   |                   | 1.00   |                |
| 其中：美 元 | 65,365,859.30     | 7.1268 | 465,849,406.09 |
| 福 林    | 136,264,000.20    | 0.0192 | 2,621,469.80   |
| 欧 元    | 1,343.96          | 7.6617 | 10,297.02      |
| 英 镑    | 2,481.54          | 9.0430 | 22,440.54      |
| 迪拉姆    | 3,863,185.86      | 1.9462 | 7,518,705.09   |
| 塔 卡    | 15,629,429.32     | 0.0614 | 959,646.96     |
| 印尼盾    | 24,874,085,135.14 | 0.0004 | 11,044,093.80  |
| 卢 布    | 76,402,000.02     | 0.0841 | 6,426,060.19   |
| 林吉特    | 4,433,052.00      | 1.5095 | 6,691,601.26   |
| 其他应收款  |                   |        |                |
| 其中：美 元 | 19,442,936.41     | 7.1268 | 138,565,919.21 |
| 福 林    | 13,592,000.18     | 0.0192 | 261,485.19     |
| 林吉特    | 30,500.00         | 1.5095 | 46,039.13      |
| 迪拉姆    | 328,479.17        | 1.9462 | 639,300.85     |
| 印尼盾    | 3,605,911,148.65  | 0.0004 | 1,601,024.55   |
| 卢 布    | 22,101,999.99     | 0.0841 | 1,858,966.81   |
| 应付账款   |                   |        |                |
| 其中：美 元 | 219,559.35        | 7.1268 | 1,564,755.58   |
| 欧 元    | 0.05              | 7.6617 | 0.38           |
| 其他应付款  |                   |        |                |
| 其中：美 元 | 1,808,243.94      | 7.1268 | 12,886,992.91  |
| 欧 元    | 34,589.29         | 7.6617 | 265,012.76     |



| 项目 | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额 |
|----|----------|--------|------------|
| 港币 | 3,884.33 | 0.9127 | 3,545.23   |

## (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(三十四)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 | 3,232,455.47 | 11,595,744.00 |
| 合计     | 3,232,455.47 | 11,595,744.00 |

## 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    | 3,401,006.28  | 18,457,074.03 |
| 转租使用权资产取得的收入 |               | 1,589,560.48  |
| 与租赁相关的总现金流出  | 26,476,398.40 | 44,931,033.19 |

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 | 7,193,786.42 | 11,489,355.62 |

## ② 经营租赁资产

| 项目     | 期末数            | 上年年末数          |
|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | 101,882,275.78 | 104,838,518.09 |
| 使用权资产  |                | 37,489,049.83  |
| 小计     | 101,882,275.78 | 142,327,567.92 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注七(一)13之说明。

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 | 20,341,085.80 | 18,683,219.84 |
| 1-2 年 | 12,832,328.30 | 15,251,048.62 |
| 2-3 年 | 3,397,210.80  | 398,167.00    |
| 3 年以后 | 4,158,811.20  | 398,167.00    |
| 合 计   | 40,729,436.10 | 34,730,602.46 |

## 八、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 52,555,061.78 | 37,566,529.84 |
| 差旅费        | 1,253,569.07  | 1,092,855.24  |
| 办公经费       | 3,414,850.20  | 1,914,653.52  |
| 折旧摊销       | 8,661,454.64  | 5,376,210.00  |
| 中介费        | 6,145,281.95  | 8,270,526.62  |
| 业务经费       | 224,919.04    | 347,282.53    |
| 材料领用       | 17,279,554.35 | 18,600,301.12 |
| 股权激励费用     | 335,670.40    | 639,907.84    |
| 其 他        | 659,337.75    | 1,459,522.22  |
| 合 计        | 90,529,699.18 | 75,267,788.93 |
| 其中：费用化研发支出 | 90,529,699.18 | 75,267,788.93 |

## 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 144 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<br>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       | 台州市 | 软件和信息技术服务业 |         | 100.00 | 投资设立       |

| 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     |            |
| 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 |
| 利欧浙泵  | 台州市   | 台州市 | 制造业        |         | 100.00 | 投资设立       |
| 利欧香港  | 香港    | 香港  | 投资         |         | 100.00 | 投资设立       |

### 3. 其他说明

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

#### (二) 其他原因的合并范围变动

##### 合并范围减少

| 公司名称           | 股权处置方式 | 股权处置时点    | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润  |
|----------------|--------|-----------|--------|------------|
| 浙江瑞威电子商务有限公司   | 注销     | 2024/5/6  |        | -70,000.00 |
| 浙江利欧智水电子商务有限公司 | 注销     | 2024/2/18 |        |            |

#### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

##### 1. 无重要联营企业。

##### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 本期数              | 上年同期数          |
|-----------------|------------------|----------------|
| 投资账面价值合计        | 1,092,924,527.70 | 857,483,457.88 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                |
| 净利润             | 2,628,554.80     | 422,935.31     |
| 其他综合收益          | 434,438.73       | -219,984.68    |
| 综合收益总额          | 3,062,993.53     | 202,950.63     |

## 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 | 4,940,000.00 |
| 其中：计入递延收益  | 4,940,000.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,261,216.86 |
| 其中：计入其他收益  | 2,261,216.86 |
| 合 计        | 7,201,216.86 |

## (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 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 | 4,940,000.00 | 14,383,896.58 |             |
| 小 计      | 229,930,287.40 | 4,940,000.00 | 14,383,896.58 |             |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 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     |            |          |      | 220,486,390.82 | 与资产相关    |
| 小 计      |            |          |      | 220,486,390.82 |          |

## (四) 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 | 16,645,113.44 | 24,534,456.73 |
| 合 计           | 16,645,113.44 | 24,534,456.73 |

## 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)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 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 30.25%（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      | 2,746,911,661.48 | 2,788,158,469.14 | 2,581,860,009.04 | 58,636,454.62 | 147,662,005.48 |
| 应付票据      | 471,296,114.99   | 471,296,114.99   | 471,296,114.99   |               |                |
| 应付账款      | 3,538,046,923.03 | 3,538,046,923.03 | 3,538,046,923.03 |               |                |
| 其他应付款     | 161,880,303.48   | 161,880,303.48   | 161,880,303.48   |               |                |
| 一年到期非流动负债 | 129,322,059.01   | 131,064,667.25   | 131,064,667.25   |               |                |
| 租赁负债      | 142,948,160.28   | 162,830,596.05   |                  | 292,702.81    | 162,537,893.24 |
| 应付债券      | 207,197,922.92   | 245,000,000.00   |                  |               | 245,000,000.00 |
| 小 计       | 7,397,603,145.19 | 7,498,277,073.94 | 6,884,148,017.79 | 58,929,157.43 | 555,199,898.72 |

（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 | 3,320,811,704.04 | 3,387,623,758.69 | 3,383,020,949.92 | 4,602,808.77 |       |
| 应付票据 | 691,749,733.77   | 691,749,733.77   | 691,749,733.77   |              |       |
| 应付账款 | 3,001,565,427.72 | 3,001,565,427.73 | 3,001,565,427.73 |              |       |

| 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          |
| 其他应付款     | 148,489,441.19   | 148,489,441.19   | 148,489,441.19   |               |                |
| 一年到期非流动负债 | 159,353,330.52   | 159,353,330.52   | 159,353,330.52   |               |                |
| 租赁负债      | 226,771,496.54   | 266,385,166.12   |                  | 73,463,959.72 | 192,921,206.40 |
| 应付债券      | 202,520,211.29   | 245,000,000.00   |                  |               | 245,000,000.00 |
| 小 计       | 7,751,261,345.07 | 7,900,166,858.02 | 7,384,178,883.13 | 78,066,768.49 | 437,921,206.40 |

### (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6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币403,881,250.00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。

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                  | 期末公允价值           |            |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
|                      | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量       | 合 计              |
| 持续的公允价值计量            |                  |            |                  |                  |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | 5,047,619,450.98 |            | 2,126,747,167.07 | 7,174,366,618.05 |



|                           |                  |  |                  |                  |
|---------------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,047,619,450.98 |  | 2,126,747,167.07 | 7,174,366,618.05 |
| 2. 应收款项融资                 |                  |  | 25,504,175.67    | 25,504,175.67    |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 5,047,619,450.98 |  | 2,152,251,342.74 | 7,199,870,793.72 |

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于非上市股权投资、基金投资等因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于应收款项融资，公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

## 十三、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 截至 2024 年 6 月 30 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. 本公司的合营和联营企业情况

#### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注九之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下

| 合营或联营企业名称        | 单位简称 | 与本公司关系     |
|------------------|------|------------|
| 利欧泰国             | -    | 联营企业       |
| 帛仑传播             | -    | 联营企业       |
| 浙江大农             | -    | 联营企业       |
| 浙江大农机器有限公司       | 大农机器 | 浙江大农之全资子公司 |
| 天津世纪鲲鹏新媒体有限公司    | 天津鲲鹏 | 联营企业       |
| 北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司 | 北京鲲鹏 | 天津鲲鹏之全资子公司 |
| 碧橙数字             | -    | 联营企业       |
| 安徽碧橙网络技术有限公司     | 安徽碧橙 | 碧橙数字之全资子公司 |

| 合营或联营企业名称    | 单位简称 | 与本公司关系     |
|--------------|------|------------|
| 杭州碧橙电子商务有限公司 | 碧橙电子 | 碧橙数字之全资子公司 |
| 杭州扬趣网络科技有限公司 | 杭州扬趣 | 碧橙数字之全资子公司 |
| 上海启鹤国际贸易有限公司 | 上海启鹤 | 碧橙数字之全资子公司 |
| 南京吉凯         | -    | 联营企业       |
| 海南穿梭门        | -    | 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   | 众辰科技之控股子公司      |
| 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  |

#### (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   | 40,800.00    | 524,556.99    |
| 浙江利欧环保 | 污水处理系统及配件等 | 30,524.00    | 15,486.72     |
| 浙江利欧水务 | 供水系统及配件等   | 1,283,013.90 | 15,913,390.31 |
| 浙江利欧水务 | 加工费        | 2,063.90     | 26,438.00     |
| 浙江利欧水务 | 维修费        | 5,524.34     |               |
| 大农机器   | 泵、配件及加工费   | 1,279,349.09 | 898,823.18    |

## (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    | 3,540,026.39  | 2,379,340.87 |
| 浙江利欧环境 | 泵及配件    | 54,181.44     | 2,145.58     |
| 浙江利欧环保 | 房租水电费收入 | 59,119.65     |              |
| 浙江利欧环保 | 泵及配件    | 5,829.67      |              |
| 台州利欧环保 | 房租水电费收入 | 69,567.66     | 57,137.33    |
| 台州利欧环保 | 泵及配件    | 4,085.00      | 1,943.81     |
| 台州利欧环保 | 修理费收入   | 369.03        |              |
| 台州利欧环保 | 燃气费收入   | 63,953.23     |              |
| 浙江利欧水务 | 泵及配件    | 4,931,888.03  | 7,939,424.62 |
| 浙江利欧水务 | 修理费收入   | 871.68        |              |
| 浙江利欧水务 | 房租水电费收入 | 93,863.00     | 82,566.75    |
| 浙江利欧水务 | 检测费     | 117.92        | 125.00       |
| 利欧控股   | 泵及配件    |               | 20,686.73    |
| 大农机器   | 泵及配件    | 9,005.32      |              |
| 碧橙数字   | 精准营销    |               | 715,407.85   |
| 众辰科技   | 半导体芯片   | 10,647,839.45 |              |
| 杭州扬趣   | 精准营销    |               | 2,867,897.97 |
| 湖北众辰   | 半导体芯片   | 79,610.62     |              |

## 3. 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     | 244,153.34 | 240,757.10  |
| 浙江利欧水务 | 厂房     |            | 304,335.08  |

## 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 | 558.67  | 367.31    |

## 4. 其他关联交易

2024 年 1-6 月，本公司向浙江利欧水务购买动力柜、基业箱、高压柜等设备，合计不含税金额为

381,858.42 元。

子公司利欧联创于 2024 年 1 月 3 日向海南穿梭门支付 5,000,000.00 元投资意向金，截至 2024 年 6 月 30 日已收回。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方    | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       |        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  | 浙江利欧环境 | 774,710.19    | 577,128.24   | 774,710.19    | 177,571.90   |
| 应收账款  | 利欧泰国   | 5,592,678.28  | 382,266.51   | 5,662,330.78  | 283,116.54   |
| 应收账款  | 台州利欧环保 | 44,262.75     | 5,191.18     | 60,037.64     | 3,001.88     |
| 应收账款  | 浙江利欧水务 | 17,356,690.85 | 1,256,084.76 | 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   | 7,098,496.40  | 354,924.82   | 4,065,205.57  | 203,260.28   |
| 应收账款  | 大农机器   | 2,887.79      | 144.39       | 4,050.00      | 202.50       |
| 应收账款  | 浙江利欧环保 | 231,479.12    | 11,573.96    |               |              |
| 应收账款  | 湖北众辰   | 83,977.00     | 4,198.85     |               |              |
| 小 计   |        | 32,624,215.16 | 2,962,387.65 | 34,466,376.29 | 2,324,145.18 |
| 预付款项  | 浙江利欧环保 | 74,226.28     |              |               |              |
| 小 计   |        | 74,226.28     |              |               |              |
| 其他应收款 | 浙江利欧环保 | 1,621,937.05  | 1,444,031.83 | 1,528,637.25  | 1,442,232.84 |
| 其他应收款 | 台州利欧环保 | 90,131.17     | 4,506.56     | 187,866.25    | 9,489.76     |
| 其他应收款 | 浙江利欧环境 | 60,391.54     | 3,019.58     | 4,814.00      | 4,814.00     |
| 其他应收款 | 帛仑传播   | 127.00        | 127.00       | 127.00        | 127.00       |
| 其他应收款 | 上海悟哉   | 12.00         | 12.00        | 12.00         | 12.00        |
| 其他应收款 | 湖北利欧环境 | 439,865.33    | 439,865.33   | 439,865.33    | 439,865.33   |
| 其他应收款 | 上海启鹤   | 583.00        | 583.00       | 583.00        | 583.00       |
| 其他应收款 | 南京吉凯   |               |              | 5,000,000.00  | 250,000.00   |
| 其他应收款 | 众辰科技   | 50,000.00     | 15,000.00    | 50,000.00     | 5,000.00     |
| 其他应收款 | 浙江利欧水务 | 166,210.42    | 8,325.52     | 300.00        | 15.00        |

| 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         |
| 其他应收款 | 利欧精调 |              |              | 500,000.00   | 2,500.00     |
| 小 计   |      | 2,429,257.51 | 1,915,470.82 | 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  | 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 | 2,082,248.45  | 2,082,248.45  |
| 应付账款  | 浙江利欧环保 | 7,706.20      | 3,853.10      |
| 应付账款  | 浙江利欧水务 | 11,976,620.87 | 15,712,671.24 |
| 应付账款  | 大农机器   | 684,451.32    | 508,142.82    |
| 应付账款  | 碧橙数字   | 20,000.00     | 20,000.00     |
| 小 计   |        | 16,818,653.63 | 20,550,726.04 |
| 预收款项  | 浙江利欧环境 |               | 244,947.46    |
| 小 计   |        |               | 244,947.46    |
| 合同负债  | 杭州扬趣   | 1,837,046.49  | 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    | 123,021.44    |
| 合同负债  | 天津鲲鹏   | 849,056.60    | 849,056.60    |
| 小 计   |        | 2,837,551.42  | 2,960,448.29  |
| 其他应付款 | 浙江利欧水务 |               | 1,217.65      |
| 小 计   |        |               | 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 |               |    | 1,586,536.00 | 457,145.90   |      |    | 693,814.00   | 199,916.18 |
| 研发人员 |               |    | 398,328.00   | 114,774.58   |      |    | 293,900.00   | 84,684.61  |
| 销售人员 |               |    | 1,947,767.00 | 561,231.32   |      |    | 796,764.00   | 229,580.29 |
| 生产人员 |               |    | 333,102.00   | 95,980.31    |      |    | 909,840.00   | 262,162.11 |
| 合计   |               |    | 4,265,733.00 | 1,229,132.11 |      |    | 2,694,318.00 | 776,343.19 |

## 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        |
|------|-------------|--------|
|      | 行权价格        | 合同剩余期限 |
| 管理人员 | 1.52 元/股    | 4 个月   |
| 研发人员 | 1.52 元/股    | 4 个月   |
| 销售人员 | 1.52 元/股    | 4 个月   |
| 生产人员 | 1.52 元/股    | 4 个月   |

## 3. 其他说明

2022 年 4 月，公司制定了《利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称 2022 年激励计划），并经公司 2022 年 4 月 21 日召开的第六届董事会第八次会议和 2022 年 5 月 10 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

在首次授予股票期权的登记过程中，共有 6 名激励对象放弃获授权益，共计 46.03 万份。首次授予实际登记人数为 624 人，登记数量为 13,144.57 万份。在预留部分股票期权的登记过程中，共有 1 名激励对象放弃获授权益，共计 9 万份。最终预留授予实际登记人数为 151 人，登记数量为 1,285.59 万份。根据 2022 年激励计划，首次授予的股票期权在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分四次行权；预留股票期权在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分四次行权。

2022 年 10 月 26 日，公司召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》，同意以 2022 年 10 月 26 日为预留授予日，向符合条件的 152 名激励对象授予 1,294.59 万份预留股票期权，行权价格为 1.55 元/份。2022 年 11 月 16 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向 151 名激励对象授予股票期权 1,285.59 万份。

2023 年 4 月 28 日，公司召开了第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》，同意以 2023 年 4 月 28 日为预留授予日，向符合条件

的 137 名激励对象授予 2,002.30 万份预留股票期权，行权价格为 1.55 元/份。2023 年 5 月 9 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向 137 名激励对象授予股票期权 2,002.30 万份。

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

2023 年 12 月 13 日，公司召开了第六届董事会第十九次会议与第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期行权条件成就的议案》和《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为 3,980,216 份，加上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，公司将在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理上述两次合计 21,791,570 份股票期权注销手续。本次符合行权条件的激励对象为 121 名，可行权的股票期权数量为 1,328,544 份，行权价格为 1.55 元/股。

2023 年 12 月 28 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 21,791,570 份股票期权的注销事宜已办理完成。

截止 2024 年 6 月 30 日，第一期股权激励实际累计行权数量为 16,701,223 份，其中 2024 年 1-6 月实际行权数量为 4,265,733 份。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | Black-Scholes 模型       |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                    |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 30,579,597.93          |

### 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。公司于 2024 年 5 月 21 日召开 2023 年度股

东大会审议通过了《2023 年度利润分配方案》，根据公司《激励计划》的相关规定，若公司发生派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权行权价格进行相应的调整，本激励计划股票期权的行权价格调整后价格为 1.52 元/股。

(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<br>$A = An / Am$      |        |        | $A \geq 100\%$        | 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 <sub>m</sub> （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 <sub>n</sub> ，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”指标为数字板块经审计的净利润，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 |
|------|--------------|
| 管理人员 | 1,733,728.95 |
| 研发人员 | 335,670.40   |
| 销售人员 | 2,814,266.97 |
| 生产人员 | 1,090,584.48 |
| 合计   | 5,974,250.80 |

(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、北京义翹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 6 月 30 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，公司计提了预计负债。其中由于部分银行存款解冻，公司于 2024 年 1-6 月冲回了相应预计负债 417,867.75 元，账面累计计提预计负债 9,345,289.29 元。

因子公司利欧数字与供应商上海秒硕网络科技有限公司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 8,659,749.42 元被冻结，因相关诉讼纠纷案件尚在审理中，暂时无法预计本案对利欧股份财务方面产生的影响。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1. 理想汽车股价波动事项

截至 2024 年 8 月 27 日，利欧香港持有理想汽车股票 ADS9,529,550 股，根据当日收盘价格 21.22 美元/股，公允价值折合人民币 14.41 亿元，剩余持有的部分较 2024 年 6 月 30 日对应的公允价值形成的变动损益折合人民币 2.26 亿元。该部分损益对 2024 年 7-8 月归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币 1.69 亿元。

### 2. 股份回购进展

截至 2024 年 8 月 27 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 179,609,943 股，占公司目前总股本的 2.65%，最高成交价为 1.57 元/股，最低成交价为 1.36 元/股，成交总金额为 259,093,714.06 元（不含交易费用）。

### 3. 高级管理人员增持公司股份

2024 年 7 月 11 日公司董事、副总经理、董事会秘书张旭波，副总经理颜土富，副总经理郑晓东，副总经理、财务总监杨浩通过深圳证券交易所集中竞价交易系统增持了公司股份合计 2,381,400 股。

## 十七、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对泵的生产与销售业务及数字营销和广告业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

| 项 目  | 泵的生产与销售          | 数字营销和广告          | 分部间抵销      | 合 计               |
|------|------------------|------------------|------------|-------------------|
| 营业收入 | 2,269,398,226.76 | 8,392,260,583.00 | 197,348.31 | 10,661,461,461.45 |

| 项 目  | 泵的生产与销售           | 数字营销和广告          | 分部间抵销          | 合 计               |
|------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 营业成本 | 1,741,288,064.00  | 8,030,538,224.08 |                | 9,771,826,288.08  |
| 资产总额 | 15,475,563,616.42 | 8,366,126,107.15 | 961,479,901.80 | 22,880,209,821.77 |
| 负债总额 | 4,707,257,094.69  | 6,387,626,853.61 | 961,479,901.80 | 10,133,404,046.50 |

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 关于上海智趣业绩承诺未达标原股东补偿事项

上海智趣 2016-2018 年度实现审核税后净利润未达到业绩承诺要求，原股东累计应补偿金额 50,432.66 万元。其中，2016 年度应补偿金额 8,393.11 万元，原股东徐佳亮、徐晓峰全部以股份 18,166,915 股进行了全额补偿；2017 年度应补偿金额 12,612.45 万元，折合股份应补偿 27,299,678 股，原股东徐佳亮、徐晓峰以其持有的剩余股份 3,821,856 股进行了补偿，至今尚未补偿金额为 10,846.75 万元；2018 年度应补偿金额 29,427.09 万元，至今均未补偿。2017 年度和 2018 年度累计未补偿金额合计为 40,273.84 万元。

根据《业绩补偿协议》约定，具体补偿顺位如下：

(1) 应首先由徐佳亮、徐晓峰以其在重大资产重组中取得的本公司股份予以补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于重大资产重组中取得的股份对价比例予以分配；

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

(3) 在利欧股份发出要求补偿的书面通知后 30 日内，徐佳亮、徐晓峰未足额补偿的，就尚未补偿的部分由迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称迹象信息）以其持有的本公司股份予以补偿；

(4) 如依照前款约定仍未足额补偿的，由迹象信息以现金方式按照其在重大资产重组中取得的现金对价(即人民币 25,510,009 元，经 2015 年度权益分派后，已调整为 25,510,005.91 元)为限予以补偿；

(5) 如依照上述约定仍未能足额补偿的，则由徐佳亮、徐晓峰以现金方式予以补偿，且徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任。徐佳亮、徐晓峰、迹象信息如相互间存在关于业绩补偿的协议或约定，其协议或约定与该协议约定不一致的，以该协议约定为准。

鉴于徐佳亮、徐晓峰目前已无公司股票，也无力履行现金补偿义务。由徐佳亮、徐晓峰所控制的迹象信息除应以其持有的本公司股份进行补偿外，还应支付 25,510,005.91 元现金补偿款，同时迹象信息还应返还前述股份对应的分红款 987,523.17 元。依照上述约定迹象信息仍未能足额补偿的，将由徐佳亮、徐晓峰以现金方式予以补偿，且徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任。

2021 年 2 月 5 日，公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会下发的《上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)裁决书》，裁定如下：(1)迹象信息向公司交付 45,779,220 股本公司股份（证券代码：

002131)，并协助公司办理前述股份的回购、注销事宜；(2)如迹象信息在本裁决作出之日起 45 天内无法足额向公司交付上述 45,779,220 股股份，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给公司；(3)迹象信息向公司支付现金补偿款人民币 9,626,612.92 元，并按公式(损失赔偿金=9,626,612.92\*3.85%/365\*N)向公司支付损失赔偿金，其中 N 为从 2019 年 12 月 4 日起至前述现金补偿款偿清之日为止的日历天数；(4)迹象信息向公司返还现金分红款人民币 987,523.17 元；(5)迹象信息向公司支付因本案而支出的律师费人民币 500,000 元；(6)本案仲裁费人民币 1,632,434 元，由公司承担 30%，即人民币 489,730.20 元，迹象信息承担 70%，即人民币 1,142,703.80 元。鉴于公司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。

迹象信息未根据裁决结果履行业绩补偿义务，公司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(现已变更名称为国投证券股份有限公司，以下简称国投证券)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。

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

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

## 2. 重大应收账款坏账准备计提事项

### (1) 恒大集团

子公司聚胜广告按照合同约定为恒大集团提供广告发布服务，恒大集团未按合同约定及时履行付款义务。聚胜广告多次要求恒大集团支付广告费，恒大集团均未能支付。为保障聚胜广告的合法权益不受侵害，依据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定，聚胜广告向法院提起诉讼并申请财产保全，截至 2023 年末，聚胜广告依法请求判令恒大集团共涉及 27 案件，应支付聚胜广告的广告费和逾期付款违约金等合计 34,942.92 万元。

其中，聚胜广告与恒大集团的广告纠纷案件，于 2021 年向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，要求恒大集团支付欠款本金 28,718.69 万元及违约金 1,005.89 万元。2021 年聚胜广告收到广东省深圳市中级

人民法院发来的《受理案件通知书》（〔2021〕粤 03 民初 3721 号）、《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》（〔2021〕粤 03 民初 3721 号）、《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》（〔2021〕粤 03 民初 3721 号之一）。该案后续由广州市中级人民法院集中管辖，聚胜广告于 2022 年 10 月收到《广州市中级人民法院民事判决书》（〔2021〕粤 01 民初 1609 号）。2022 年 11 月被告提出上诉，2024 年 1 月广东省高级人民法院发出传票，二审案号为〔2023〕粤民终 1709 号，并于 2024 年 2 月 28 日开庭，待判决。

聚胜广告恒大系列案件中，其中与恒大新能源汽车（天津）有限公司（曾用名为国能新能源汽车有限责任公司）的广告合同纠纷，聚胜广告于 2022 年 6 月向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称中国贸仲委）提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 1,159.53 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于 2023 年 2 月出具裁决书〔2023〕中国贸仲京裁字第 0294 号，支持申请人请求。2023 年 4 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行，截至 2023 年 12 月 31 日，尚无进一步进展；与恒大新能源汽车投资控股集团有限公司的广告合同纠纷，聚胜广告于 2021 年向中国贸仲委提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 809.11 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于 2022 年 4 月出具裁决书〔2022〕中国贸仲京裁字第 0910 号，支持申请人请求，2022 年 5 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行，截至 2024 年 6 月 30 日，尚无进一步进展。

聚胜广告与恒大集团其他相关案件，处于尚正在审理或执行过程中等情形，另有部分已执行案件因无可执行财产而被法院裁定终结执行程序。

公司综合考虑恒大集团整体经营状态、债务违约等情况，已对应收恒大集团业务款项合计 33,380.93 万元，按 100%坏账准备比例全额计提信用减值损失 33,380.93 万元。

## (2) 审时集团

公司与审时集团自 2016 年开展相关业务，主要为其终端客户在今日头条等头部媒体上代理广告投放。2023 年，审时集团经营出现异常，截至 2024 年 6 月 30 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，对应收审时集团业务款项合计 39,299.47 万元，按 70%坏账准备比例计提信用减值损失 27,509.63 万元。

## 3. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响

截至 2024 年 6 月 28 日，利欧香港持有理想汽车 ADS9,529,550 股，当日收盘价 17.88 美元/股，公允

价值折合人民币 12.14 亿元。2024 年 1-6 月利欧香港累计出售理想汽车 ADS1,990,364 股，形成投资收益折合人民币 0.42 亿元。2024 年 1-6 月利欧香港根据理想汽车股价波动确认公允价值变动收益折合人民币-13.12 亿元。2024 年 1-6 月公司因持有的理想汽车股票以及报告期处置的部分理想汽车股票合计确认的收益金额为人民币-12.69 亿元，该部分损益对 2024 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币-9.52 亿元。

#### 4. 股份回购事项

公司于 2024 年 6 月 21 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为维护公司价值及广大投资者权益，增强投资者信心，综合考虑公司目前经营情况、财务状况、未来盈利能力及近期公司股票二级市场表现等因素，董事会同意使用自有资金以集中竞价方式回购公司部分股份，回购价格不超过人民币 2.00 元/股（含），回购金额总额不低于人民币 40,000 万元（含）且不超过人民币 60,000 万元（含）。本次回购的股份将在披露回购结果暨股份变动公告 12 个月后可以集中竞价交易方式择机出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后 3 年内完成出售，若未能在上述期限内完成出售的，未出售部分将履行相关程序予以注销。本次回购股份实施期限为自公司董事会审议通过最终回购股份方案之日起 3 个月内。根据《公司章程》的相关规定，本次回购股份方案经三分之二以上董事出席的董事会会议决议后即可实施，无需提交股东大会审议。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 17,000,000 股，占公司目前总股本的 0.25%，最高成交价为 1.47 元/股，最低成交价为 1.43 元/股，成交总金额为 24,624,800 元（不含交易费用）。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账龄    | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,230,345.73 | 997,358.51    |
| 1-2 年 | 722,040.28   | 2,340,058.69  |
| 2-3 年 | 2,340,058.69 | 14,509,888.73 |
| 3-4 年 | 6,512,173.73 | 1,938,002.49  |



| 账 龄   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 4-5 年 | 1,213,617.00  | 25,131,797.03 |
| 5 年以上 | 23,826,380.52 | 1,482,526.66  |
| 合 计   | 35,844,615.95 | 46,399,632.11 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |               |          | 账面价值         |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |              |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备  | 3,035,053.49  | 8.47   | 3,035,053.49  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备 | 32,809,562.46 | 91.53  | 29,352,856.69 | 89.46    | 3,456,705.77 |
| 合 计       | 35,844,615.95 | 100.00 | 32,387,910.18 | 90.36    | 3,456,705.77 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |               |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 3,035,053.49  | 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 | 1,230,345.73  | 61,517.29     | 5.00     |
| 1-2 年 | 722,040.28    | 72,204.03     | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,340,058.69  | 702,017.61    | 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 | 20,791,327.03 | 20,791,327.03 | 100.00   |
| 小 计   | 32,809,562.46 | 29,352,856.69 | 89.46    |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数           | 本期变动金额      |       |    |    | 期末数           |
|-----------|---------------|-------------|-------|----|----|---------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 3,035,053.49  |             |       |    |    | 3,035,053.49  |
| 按组合计提坏账准备 | 30,154,113.11 | -801,256.42 |       |    |    | 29,352,856.69 |
| 合计        | 33,189,166.60 | -801,256.42 |       |    |    | 32,387,910.18 |

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额        |              |               | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------------------|-------------------|
|      | 应收账款          | 合同资产         | 小计            |                          |                   |
| 客户一  | 5,868,000.00  | 6,360,000.00 | 12,228,000.00 | 27.35                    | 12,228,000.00     |
| 客户二  | 6,647,378.10  |              | 6,647,378.10  | 14.87                    | 6,647,378.10      |
| 客户三  | 4,480,724.80  |              | 4,480,724.80  | 10.02                    | 4,384,071.94      |
| 客户四  | 3,983,920.00  |              | 3,983,920.00  | 8.91                     | 3,983,920.00      |
| 客户五  | 3,035,053.49  |              | 3,035,053.49  | 6.79                     | 3,035,053.49      |
| 小计   | 24,015,076.39 | 6,360,000.00 | 30,375,076.39 | 67.94                    | 30,278,423.53     |

## 2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|----------|------------------|----------------|
| 押金保证金    | 7,962,751.47     | 7,962,751.47   |
| 备用金      | 1,682,782.99     | 710,000.00     |
| 单位往来款    | 663,822,600.00   | 1,000,000.00   |
| 应付暂收款    | 2,058,728.87     | 2,049,134.12   |
| 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  |
| 其他       | 507,058.20       | 1,564,242.65   |
| 合计       | 1,491,693,646.30 | 828,945,853.01 |

(2) 账龄情况

| 账龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额       |
|-------|----------------|--------------|
| 1 年以内 | 663,667,770.82 | 1,230,732.77 |

| 账龄   | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|------|------------------|----------------|
| 1-2年 | 378,962.24       | 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  |
| 合计   | 1,491,693,646.30 | 828,945,853.01 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种类        | 期末数              |        |               |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,491,693,646.30 | 100.00 | 35,722,439.49 | 2.39     | 1,455,971,206.81 |
| 合计        | 1,491,693,646.30 | 100.00 | 35,722,439.49 | 2.39     | 1,455,971,206.81 |

(续上表)

| 种类        | 期初数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 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 (%) |
| 应收关联方款项组合 | 1,454,821,692.52 |               |          |
| 账龄组合      | 36,871,953.78    | 35,722,439.49 | 96.88    |
| 其中：1年以内   | 845,170.82       | 42,258.54     | 5.00     |
| 1-2年      | 378,962.24       | 37,896.22     | 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        | 1,491,693,646.30 | 35,722,439.49 | 2.39     |

## (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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失<br>（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          | -18,948.11         | 18,948.11                |                          |               |
| --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              | -329.99            | 18,755.21                | -41,017.18               | -22,591.96    |
| 本期收回              |                    |                          |                          |               |
| 本期转回              |                    |                          |                          |               |
| 本期核销              |                    |                          |                          |               |
| 其他变动              |                    |                          |                          |               |
| 期末数               | 42,258.54          | 37,896.22                | 35,642,284.73            | 35,722,439.49 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 0.01               | 10.00                    | 4.31                     | 2.39          |

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质  | 期末账面余额           | 账龄    | 占其他应收款余<br>额的比例（%） | 期末坏账准备 |
|------------------|-------|------------------|-------|--------------------|--------|
| 利欧香港             | 股权转让款 | 790,999,092.52   | 4-5 年 | 53.03              |        |
| 福建平潭元辰投资有<br>限公司 | 单位往来款 | 136,115,000.00   | 1 年以内 | 9.12               |        |
| 福建平潭利恒投资有<br>限公司 | 单位往来款 | 107,761,200.00   | 1 年以内 | 7.22               |        |
| 福建平潭利欧投资有<br>限公司 | 单位往来款 | 92,410,000.00    | 1 年以内 | 6.19               |        |
| 福建平潭久吾投资有<br>限公司 | 单位往来款 | 56,605,000.00    | 1 年以内 | 3.79               |        |
| 小 计              |       | 1,183,890,292.52 |       | 79.35              |        |

## 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<br>投资 | 7,891,939,410.41 |      | 7,891,939,410.41 | 7,875,998,300.37 |      | 7,875,998,300.37 |

| 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、合营企业投资 | 657,543,357.07   | 149,345,548.72 | 508,197,808.35   | 655,493,678.69   | 149,345,548.72 | 506,148,129.97   |
| 合 计        | 8,549,482,767.48 | 149,345,548.72 | 8,400,137,218.76 | 8,531,491,979.06 | 149,345,548.72 | 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     |      |               |      |        | 503,077.70   | 3,995,097.14     |      |
| 利欧数字                         | 5,314,384,830.88 |      |               |      |        | 2,633,493.79 | 5,317,018,324.67 |      |
| 利欧国际                         | 270,500.00       |      |               |      |        |              | 270,500.00       |      |
| 杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)           | 115,657,960.00   |      |               |      |        |              | 115,657,960.00   |      |
| 宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 375,215,101.49   |      | 10,000,000.00 |      |        |              | 385,215,101.49   |      |
| 福建平潭利恒投资有限公司                 | 20,000,000.00    |      |               |      |        |              | 20,000,000.00    |      |
| 福建平潭利欧投资有限公司                 | 10,000,000.00    |      |               |      |        |              | 10,000,000.00    |      |
| 温岭市汇英实业有限公司                  | 28,000,000.00    |      |               |      |        |              | 28,000,000.00    |      |
| 温岭市利昂机械制造有限公司                | 1,180,000.00     |      |               |      |        |              | 1,180,000.00     |      |
| 浙江利欧医疗器械有限公司                 | 13,690,000.00    |      |               |      |        |              | 13,690,000.00    |      |
| 碌曲县高原山泉有限公司                  | 4,000,000.00     |      |               |      |        |              | 4,000,000.00     |      |
| 上海狮门半导体有限公司                  | 94,350,000.00    |      |               |      |        |              | 94,350,000.00    |      |
| 利欧泵业                         | 1,866,321,341.56 |      |               |      |        | 2,804,538.55 | 1,869,125,880.11 |      |
| 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       |      |

| 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 |
| 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)微电子科技有限公司 | 100,000.00       |      |               |      |        |              | 100,000.00       |      |
| 小计                | 7,875,998,300.37 |      | 10,000,000.00 |      |        | 5,941,110.04 | 7,891,939,410.41 |      |

## (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 |                |        |      | 5,503,909.09  |            |
| 利鑫咨询  | 42,267,431.51  |                |        |      | -22,052.11    |            |
| 利斯特   |                | 1,680,430.45   |        |      |               |            |
| 碧橙数字  | 57,977,888.56  |                |        |      | 3,568,417.69  |            |
| 盛夏星空  |                | 147,665,118.27 |        |      |               |            |
| 看财经   | 3,350,176.34   |                |        |      | 4,482.20      |            |
| 北京悦途  | 34,148,057.52  |                |        |      | 1,571,519.23  |            |
| 世纪鲲鹏  | 84,644,006.33  |                |        |      | -484,260.66   | 334,017.63 |
| 钱江弹簧  | 61,693,615.16  |                |        |      | 933,052.31    |            |
| 合计    | 506,148,129.97 | 149,345,548.72 |        |      | 11,075,067.75 | 334,017.63 |

(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  | 238,253.90 | -6,860,854.28 |        |    | 220,948,263.26 |                |
| 利鑫咨询  |            |               |        |    | 42,245,379.40  |                |
| 利斯特   |            |               |        |    |                | 1,680,430.45   |
| 碧橙数字  | 100,421.10 | -2,837,227.72 |        |    | 58,809,499.63  |                |
| 盛夏星空  |            |               |        |    |                | 147,665,118.27 |
| 看财经   |            |               |        |    | 3,354,658.54   |                |

| 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           |
| 北京悦途  |            |               |        |    | 35,719,576.75  |                |
| 世纪鲲鹏  |            |               |        |    | 84,493,763.30  |                |
| 钱江弹簧  |            |               |        |    | 62,626,667.47  |                |
| 合计    | 338,675.00 | -9,698,082.00 |        |    | 508,197,808.35 | 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           | 1,746,293.34 | 1,667,370.76 | 1,270,902.25 | 1,222,289.03 |
| 其他业务收入           | 1,479,765.54 | 128,570.23   | 1,589,560.48 | 127,681.99   |
| 合计               | 3,226,058.88 | 1,795,940.99 | 2,860,462.73 | 1,349,971.02 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 1,765,161.26 | 1,667,370.76 | 1,270,902.25 | 1,222,289.03 |

## (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           |
| 民用泵  | 1,765,161.26 | 1,667,370.76 | 967,904.15   | 930,413.53   |
| 工业用泵 |              |              | 238,078.63   | 233,055.26   |
| 其他   |              |              | 64,919.47    | 58,820.24    |
| 小计   | 1,765,161.26 | 1,667,370.76 | 1,270,902.25 | 1,222,289.03 |

## 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 | 1,765,161.26 | 1,667,370.76 | 1,270,902.25 | 1,222,289.03 |
| 小计 | 1,765,161.26 | 1,667,370.76 | 1,270,902.25 | 1,222,289.03 |

## 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 | 1,765,161.26 | 1,270,902.25 |
| 小 计       | 1,765,161.26 | 1,270,902.25 |

## 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               | 11,075,067.75 | 10,882,436.26 |
| 金融工具持有期间的投资收益                | 4,343,306.64  | 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 | 4,343,306.64  | 3,781,080.00  |
| 处置金融工具取得的投资收益                | 3,078,285.54  |               |
| 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 | 3,078,285.54  |               |
| 合 计                          | 18,496,659.93 | 14,663,516.26 |

## 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  | -2,733,391.23     |     |
| 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     | 2,141,789.91      |     |
| 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 | -1,194,666,459.61 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                   |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |                   |     |
| 对外委托贷款取得的损益  |                   |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |                   |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 6,121,879.17      |     |
| 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  |                   |     |



| 项 目                                    | 金 额               | 说 明 |
|--|-------------------|-----|
| 非货币性资产交换损益                             |                   |     |
| 债务重组损益                                 |                   |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |                   |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |                   |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                   |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                   |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                   |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                   |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                   |     |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                   |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 2,981,836.61      |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                   |     |
| 小 计                                    | -1,186,154,345.15 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                | -296,647,308.08   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 10.84             |     |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                     | -889,507,047.91   |     |

## (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          | -5.60         | -0.11     | -0.11  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.10          | 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     | -743,922,010.77 |
| 非经常性损益                   | B     | -889,507,047.91 |
| 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 | 145,585,037.14  |

| 项 目                         | 序号  | 本期数               |               |
|-----------------------------|---|-------------------|---------------|
| 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   | 6,572,196.99      |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F   | 0、1、2、3、4、5       |               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G   | 226,358,867.08    |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H   | 0、1               |               |
| 其他                          | 外币财务报表折算差额  | I1                | 26,136,296.38 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J1                | 3             |
|                             | 专项储备变动  | I2                | 1,720,049.11  |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J2                | 3             |
|                             | 权益法其他综合收益变动   | I3                | 434,438.73    |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J3                | 3             |
|                             | 权益法资本公积变动   | I4                | 9,624,975.92  |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J4                | 3             |
|                             | 股份支付资本公积变动  | I5                | 5,974,250.80  |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数   | J5                | 3             |
| 报告期月份数                      | K   | 6                 |               |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{J}{K}$ | 13,284,105,511.38 |               |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$   | -5.60             |               |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$   | 1.10              |               |

### 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           | -743,922,010.77  |
| 非经常性损益                   | B           | -889,507,047.91  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | 145,585,037.14   |
| 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           | 4,265,733.00     |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G           | 0、1、2、3、4、5      |
| 因回购等减少股份数                | H           | 17,000,000.00    |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I           | 0                |

| 项 目           | 序号                                  | 本期数              |
|---------------|-------------------------------------|------------------|
| 报告期缩股数        | J                                   |                  |
| 报告期月份数        | K                                   | 6                |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 6,768,232,432.67 |
| 基本每股收益        | $M=A/L$                             | -0.11            |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$                             | 0.02             |

利欧集团股份有限公司

法定代表人：王相荣

二〇二四年八月二十九日